

00.1710.7.2013

Ostrowiec Świętokrzyski, dnia 25 września 2013 r.

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

W KIELCACH

ul. Sandomierska 105

25-324 Kielce

UKS2691/W1E/42/54/13/1/016



PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 20 sierpnia do 25 września 2013 r. w Gminie Ostrowiec Świętokrzyski:

adres: ul. Jana Głogowskiego 3/5, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski,

NIP: 661-00-03-945,

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.03.01.00-26-763/11,*

nazwa projektu: „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”,

numer projektu: **WND-RPSW.03.01.00-26-763/11,**

numer wniosku o płatność: **RPSW.03.01.00-26-763/11-12,**

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

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity - Dz. U. z 2012 r. poz. 749), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214).

URZĄD MIASTA W OSTROWCU ŚW.

SEKRETARIAT

Data wpływu 25.09.2013

Ilość załączników

Podpis

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 Wilczyński - Prezydent Ostrowca Świętokrzyskiego,
- Marek Nowak - Naczelnik Wydziału Planowania i Rozwoju w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim,
- Jolanta Pora - Inspektor w Wydziale Planowania i Rozwoju w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim,
- Krzysztof Kowalski - Naczelnik Wydziału Infrastruktury Komunalnej w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim,
- Anna Dębakowska - Inspektor w Wydziale Infrastruktury Komunalnej w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim,
- Krystyna Godos - Inspektor ds. Księgowości Budżetowej w Wydziale Finansowym w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

| L.p. | Nr wniosku o płatność | Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej |
|------|----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | RPSW.03.01.00-26-763/11-12 | 9.291.619,03 zł |

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.03.01.00-26-763/11-00 o dofinansowanie Projektu nr WND-RPSW.03.01.00-26-763/11-00 pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu

Świętokrzyskimi od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 3.1. „Rozwój nowoczesnej infrastruktury komunikacyjnej o znaczeniu regionalnym i ponadregionalnym” Osi 3 „Podniesienie jakości systemu komunikacyjnego regionu” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, zawartą przez Gminę Ostrowiec Świętokrzyski w dniu 11.07.2011 r. z Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa (Instytucja Zarządzająca RPOWŚ; dalej IZ) wraz z wnioskiem o dofinansowanie stanowiącym zał. nr 1 do tej umowy, z której wynika, że:

a) całkowita wartość Projektu wynosi 68.256.585,58 zł, z tego:

- wydatki kwalifikowalne Projektu w kwocie 53.780.586,18 zł, w tym środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 40.002.000,00 zł i stanowiącej nie więcej niż 74,38% kwoty wydatków kwalifikowalnych, wkład własny beneficjenta w kwocie 13.778.586,18 zł i stanowiącej nie mniej niż 25,62 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
- wydatki niekwalifikowalne w kwocie 14.475.999,40 zł,

b) termin zakończenia realizacji Projektu: 15.10.2012 r., wraz ze zmianami wprowadzonymi aneksami nr:

- UDA -RPSW.03.01.00-26-763/11-01 z dnia 12.03.2012 r., którym m.in. zmieniono części E3, E7 i E8 wniosku o dofinansowanie, tj.:
 - całkowitą wartość Projektu i wydatki niekwalifikowalne zmniejszono o kwotę 1.212.409,40 zł; całkowita wartość Projektu wynosi 67.044.176,18 zł, wydatki niekwalifikowalne wynoszą 13.263.590,00 zł,
 - termin zakończenia realizacji Projektu na 15.11.2012 r.,
- UDA -RPSW.03.01.00-26-763/11-02 z dnia 16.07.2012 r., którym m.in. zmieniono części E7 wniosku o dofinansowanie w związku z wprowadzonymi zmianami w kategoriach wydatków kwalifikowalnych Projektu i wydatków niekwalifikowalnych,
- UDA-RPSW.03.01.00-26-763/11-03 z dnia 20.08.2012 r., którym zmieniono numer rachunku bankowego beneficjenta, na który przekazywane są środki dotacji,
- UDA-RPSW.03.01.00-26-763/11-04 z dnia 25.02.2013 r., sporządzonym w związku z rozliczeniem Projektu, z którego wynika, że:

a) całkowita wartość Projektu wynosi 59.700.977,09 zł, z tego:

- wydatki kwalifikowalne Projektu w kwocie 53.225.160,25 zł, w tym środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 39.588.874,19 zł i stanowiącej nie więcej niż 74,38% kwoty wydatków kwalifikowalnych, wkład własny beneficjenta w kwocie 13.636.286,06 zł i stanowiącej nie mniej niż 25,62 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
- wydatki niekwalifikowalne w kwocie 6.475.816,84 zł,

b) termin zakończenia realizacji Projektu: 26.10.2012 r.

2) Pismo beneficjenta, znak: P-125.2012 z dnia 20.02.2012 r. (doręczone do IZ w dniu 23.02.2012 r.) o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian do wniosku

o dofinansowanie Projektu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, zmiany dotyczyły części E1 harmonogram realizacji Projektu - planowany termin zakończenia realizacji Projektu zmieniono z 15.10.2012 r. na 15.11.2012 r., E7 harmonogram rzeczowo-finansowy: zmniejszono wartość Projektu o kwotę 1.212.409,40 zł oraz wydatki niekwalifikowalne o kwotę 1.212.409,40 zł, E8 źródła finansowania.

- 3) Pismo beneficjenta, znak: P-311.2012 z dnia 22.05.2012 r. (doręczone do IZ w dniu 22.05.2012 r.) o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian do wniosku dofinansowanie Projektu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, zmiany w kategoriach kosztów kwalifikowalnych Projektu i kosztach niekwalifikowalnych.
- 4) Pismo beneficjenta, znak: P-323.2012 z dnia 25.05.2012 r. (doręczone do IZ w dniu 29.05.2012 r.) o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian do wniosku dofinansowanie Projektu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, zmiany w kategoriach kosztów kwalifikowalnych Projektu i kosztach niekwalifikowalnych, (m.in. w związku z postawieniem firmy APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o. w stan likwidacji oraz zagrożeniem dotyczącym problemów z nadzorem inwestorskim i pozostałymi usługami menadżera Projektu w ramach kontraktu „Zarządzanie i nadzór nad budową ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ul. Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”).
- 5) Pismo IZ, znak: DFSI.433.763.3.2012.III z dnia 11.06.2012 r., informujące beneficjenta, o wyrażeniu zgody na wprowadzenie zmian do wniosku o dofinansowanie, przedstawionych w ww. pismach pod warunkiem, że będą one zgodne z prawem budowlanym oraz prawem zamówień publicznych.
- 6) Pismo beneficjenta, znak: P-373.2012 z dnia 26.06.2012 r. (doręczone do IZ w dniu 27.06.2012 r.), przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie.
- 7) Pismo beneficjenta, znak: P-429.2012 z dnia 23.07.2012 r. (doręczone do IZ w dniu 27.07.2012 r.), informujące IZ o zmianie rachunku bankowego beneficjenta.
- 8) Pismo IZ, znak: DFSI.433.763.2.2013.III z dnia 28.01.2013 r. (doręczone do beneficjenta w dniu 30.01.2013 r.) o przekazanie w związku z zakończeniem kontroli i rozliczeniem końcowym wniosku, zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w formie papierowej i elektronicznej, celem sporządzenia aneksu końcowego do umowy o dofinansowanie Projektu.
- 9) Pismo beneficjenta, znak: P-54.2013 z dnia 04.02.2013 r. (doręczone do IZ w dniu 05.02.2013 r.), przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie.
- 10) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.03.01.00-26-763/11-12, złożony do IZ w dniu 30.10.2012 r. za pismem znak: P-626.2012 z dnia 29.10.2012 r., obejmujący wydatki w kwocie 9.426.103,32 zł, w tym wydatki kwalifikowalne na łączną wartość 9.291.619,03 zł (wnioskowana kwota refundacji 1.979.443,71 zł), z tego poniesione na:

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| - roboty budowlane w ramach Projektu | - 8.728.123,91 zł, |
| - roboty dodatkowe | - 486.836,84 zł, |
| - usługi nadzoru (menadżer Projektu) | - 41.741,28 zł, |
| - usługi nadzoru inwestorskiego | - 15.483,00 zł, |

w tym:

- branża teletechniczna 2.583,00 zł,
- branża mostowa 12.900,00 zł,
- usługi nadzoru autorskiego - 4.674,00 zł,
- promocję Projektu - 14.760,00 zł,

wraz z nw. dokumentami:

- a) wyjaśnieniem beneficjenta z dnia 29.10.2012 r., dotyczącym płatności refundacyjnej w wysokości 1.979.443,71 zł,
- b) rachunkiem nr 2 z dnia 31.08.2012 r., wystawionym przez Tomasza Borka, ul. Raciborskiego 10/59, 25-640 Kielce, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru branży mostowej przy realizacji inwestycji „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, na wartość brutto 4.800,00 zł, kwota do wypłaty 4.049,00 zł, zgodnie z umową Nr UM/372-W/UZ/28/WIM/1/2012 z dnia 26.06.2012 r.,
- c) protokołem zaawansowania nadzorowanych robót (bez daty), sporządzonym przez Tomasza Borka, ul. Raciborskiego 10/59, 25-640 Kielce,
- d) wyciągiem bankowym nr 33 z dnia 26.09.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności dla Tomasza Borek w kwocie 4.049,00 zł wynikającej z rachunku nr 2 z dnia 31.08.2012 r., składki na ubezpieczenie zdrowotne na konto ZUS w kwocie 432,00 zł oraz podatku dochodowego od osób fizycznych na konto US w Ostrowcu Świętokrzyskim w kwocie 319,00 zł,
- e) rachunkiem nr 3 z dnia 15.09.2012 r., wystawionym przez Tomasza Borka, ul. Raciborskiego 10/59, 25-640 Kielce, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru branży mostowej przy realizacji inwestycji „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, na wartość brutto 8.100,00 zł, kwota do wypłaty 6.832,00 zł, zgodnie z umową Nr UM/372-W/UZ/28/WIM/1/2012 z dnia 26.06.2012 r.,
- f) rozliczeniem końcowym robót mostowych (bez daty), sporządzonym przez Tomasza Borka, ul. Raciborskiego 10/59, 25-640 Kielce,
- g) wyciągiem bankowym nr 47 z dnia 12.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności dla Tomasza Borek w kwocie 6.832,00 zł wynikającej z rachunku nr 3 z dnia 15.09.2012 r., składki na ubezpieczenie zdrowotne na konto ZUS w kwocie 729,00 zł oraz podatku dochodowego od osób fizycznych na konto US w Ostrowcu Świętokrzyskim w kwocie 539,00 zł,
- h) oświadczeniem beneficjenta z dnia 29.10.2012 r., dotyczącym przekazanych należności na rzecz ZUS i US z rachunku nr 2 z dnia 31.08.2012 r. i z rachunku nr 3 z dnia 15.09.2012 r. wystawionych przez Tomasza Borka,
- i) fakturą VAT nr 24/2012 z dnia 31.08.2012 r., wystawioną przez TELMARK, ul. Leśna 124, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru branży teletechnicznej - budowa ul. Zagłoby IV etap, na wartość brutto 1.107,00 zł, w tym podatek VAT 207,00 zł, zgodnie z umową Nr UM/385-W/UI/10/WIM/6/2012 z dnia 26.06.2012 r.,

- j) protokołem z dnia 31.08.2012 r. w sprawie odbioru robót wykonanych w branży teletechnicznej, sporządzonym przy udziale wykonawcy -TELMARK, ul. Leśna 124, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski i beneficjenta,
- k) wyciągiem bankowym nr 34 z dnia 27.09.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 1.107,00 zł wynikającej z faktury VAT nr 24/2012 z dnia 31.08.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. TELMARK, ul. Leśna 124, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski,
- l) fakturą VAT nr 27/2012 z dnia 20.09.2012 r., wystawioną przez TELMARK, ul. Leśna 124, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru branży teletechnicznej - budowa ul. Zagłoby IV etap, na wartość brutto 1.476,00 zł, w tym podatek VAT 276,00 zł, zgodnie z umową Nr UM/385-W/UI/10/WIM/6/2012 z dnia 26.06.2012 r.,
- m) protokołem z dnia 15.09.2012 r. w sprawie odbioru robót wykonanych w branży teletechnicznej, sporządzonym przy udziale wykonawcy - TELMARK, ul. Leśna 124, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski i beneficjenta,
- n) wyciągiem bankowym nr 58 z dnia 25.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 1.476,00 zł wynikającej z faktury VAT nr 27/2012 z dnia 20.09.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. TELMARK, ul. Leśna 124, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski,
- o) fakturą VAT nr 04/09/2012 z dnia 05.09.2012 r., wystawioną przez APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o. w likwidacji, ul. Grójecka 5, 02-019 Warszawa, za usługi nadzoru zgodnie ze zbiorczym zestawieniem czasu pracy personelu Menadżera Projektu za kwiecień 2012 r., na wartość brutto 24.912,42 zł, w tym podatek VAT 4.658,42 zł, z tego:
- promocja: strona internetowa 615,00 zł brutto,
 - nadzór: 24.297,42 zł brutto,
- p) wyciągiem bankowym nr 43 z dnia 08.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 24.912,42 zł wynikającej z faktury VAT nr 04/09/2012 z dnia 05.09.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o. w likwidacji, ul. Grójecka 5, 02-019 Warszawa,
- q) fakturą VAT nr 05/09/2012 z dnia 05.09.2012 r., wystawioną przez APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o. w likwidacji, ul. Grójecka 5, 02-019 Warszawa, za usługi nadzoru zgodnie ze zbiorczym zestawieniem czasu pracy personelu Menadżera Projektu za maj 2012 r., na wartość brutto 21.748,86 zł, w tym podatek VAT 4.066,86 zł, z tego:
- promocja: 4.305,00 zł brutto; strona internetowa 615,00 zł brutto, film z aktualizacjami 3.690,00 zł brutto,
 - nadzór: 17.443,86 zł brutto,
- r) wyciągiem bankowym nr 43 z dnia 08.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 21.748,86 zł wynikającej z faktury VAT nr 05/09/2012 z dnia

- 05.09.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o. w likwidacji, ul. Grójecka 5, 02-019 Warszawa,
- s) fakturą VAT nr 01f/09/2012 z dnia 14.09.2012 r., wystawioną przez TOTEMSTUDIO S.C. Marek Kamiński, Marek Kowalski, ul. Komorowicka 332/47, 43-346 Bielsko-Biała, za usługi promocyjne - film promocyjny i broszura, na wartość brutto 9.840,00 zł, w tym podatek VAT 1.840,00 zł,
 - t) protokołem z dnia 14.09.2012 r. w sprawie odbioru materiałów promocyjnych, tj. broszur informujących o Projekcie w ilości 100 egzemplarzy, filmu o długości 15 min. w formacie DVD podsumowującego realizację kontraktu w ilości 50 szt. płyt DVD, sporządzonym przy udziale wykonawcy - TOTEMSTUDIO S.C. Marek Kamiński, Marek Kowalski, ul. Komorowicka 332/47, 43-346 Bielsko-Biała i beneficjenta,
 - u) wyciągiem bankowym nr 52 z dnia 18.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 9.840,00 zł wynikającej z faktury VAT nr 01f/09/2012 z dnia 14.09.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. TOTEMSTUDIO S.C. Marek Kamiński, Marek Kowalski, ul. Komorowicka 332/47, 43-346 Bielsko-Biała,
 - v) umową Nr UM/403-W/UI/11/WIM/7/2012, zawartą w dniu 27.06.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a TOTEMSTUDIO S.C. Marek Kamiński, Marek Kowalski, ul. Komorowicka 332/47, 43-346 Bielsko-Biała, na wykonanie w terminie do 15.09.2012 r. usługi promocji - filmu promocyjnego i broszury w związku z realizacją Projektu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, za wynagrodzeniem w wysokości 9.840,00 zł brutto,
 - w) fakturą VAT nr DL91200039 z dnia 24.09.2012 r., wystawioną przez STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, za roboty budowlane na wartość brutto 2.638.494,38 zł, w tym podatek VAT 493.377,00 zł,
 - x) wnioskiem wykonawcy o przejściowe świadectwo płatności Nr 11 z dnia 14.09.2012 r. za okres rozliczeniowy od 16.07.2012 r. do 31.08.2012 r. wraz z zestawieniem zbiorczym robót kontraktowych Nr 11, wartość robót netto 2.145.117,38 zł,
 - y) przejściowym świadectwem płatności Nr 11 za okres rozliczeniowy od 16.07.2012 r. do 31.08.2012 r., wartość robót netto 2.145.117,38 zł (roboty zasadnicze 2.103.125,43 zł, roboty zamienne 41.991,95 zł wprowadzone na podstawie poleceń zmian, tj. protokołu konieczności nr 07_M-2012 z dnia 24.07.2012 r. - *na wykonanie robót zmieniających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu: Wiadukt WD-2 - zmiana technologii wykonania płyty pomostu*), zatwierdzonym w dniu 24.09.2012 r. przez Krzysztofa Kowalskiego Naczelnika Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim,
 - z) wyciągiem bankowym nr 57 z dnia 24.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 2.638.494,38 zł wynikającej z faktury VAT nr DL91200039 z dnia 24.09.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków,

- aa) fakturą VAT nr DL91200054 z dnia 25.10.2012 r., wystawioną przez STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, za roboty budowlane na wartość brutto 6.089.629,53 zł, w tym podatek VAT 1.138.711,21 zł,
- bb) wnioskiem wykonawcy o przejściowe świadectwo płatności Nr 12 z dnia 19.10.2012 r. za okres rozliczeniowy od 01.09.2012 r. do 15.09.2012 r. wraz z zestawieniem zbiorczym robót kontraktowych Nr 12, wartość robót netto 4.950.918,32 zł,
- cc) przejściowym świadectwem płatności Nr 12 za okres rozliczeniowy od 01.09.2012 r. do 15.09.2012 r., wartość robót netto 4.950.918,32 zł (roboty zasadnicze 4.540.322,85 zł, roboty zamienne 410.595,47 zł wprowadzone na podstawie poleceń zmian, tj. protokołów konieczności: nr 06_M-2011 z dnia 10.09.2012 r. pkt 5.2, *na wykonanie robót zmieniających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu: Most MD-1 z murem oporowym - roboty wg zmienionej technologii*, nr 03_E-2012 z dnia 12.03.2012 r. *na wykonanie robót zwiększających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu: kolizje elektroenergetyczne: usunięcie kolizji sieci kablowych nN 0,4 kV relacji Przepompownia –Focha zgodnie z p. I 1a warunków technicznych RZE Ostrowiec*, nr 08_E-2012 z dnia 03.09.2012 r. *na wykonanie robót zmniejszających/zmieniających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontrakt: kolizje elektroenergetyczne – usunięcie kolizji sieci kablowych SN 15kV i nN 0,4 kV z projektowanym separatorem oleju*, nr 09_M-2012 z dnia 03.09.2012 r. *na wykonanie robót zmniejszających/zmieniających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu: oświetlenie uliczne – projektowana linia oświetlenia ulicznego ze skrzynki SOU-1 zasilanie ze stacji transf. BAR*), zatwierdzonym w dniu 24.10.2012 r. przez Krzysztofa Kowalskiego Naczelnika Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim,
- dd) wyciągiem bankowym nr 59 z dnia 26.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 6.089.629,53 zł wynikającej z faktury VAT nr DL9120054 z dnia 25.10.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków,
- ee) fakturą VAT nr DL91200055 z dnia 25.10.2012 r., wystawioną przez STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, za wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755” jako zamówienie dodatkowe do zamówienia podstawowego, tj. umowy nr UM/971-W/UI/55/WRPG/3/2010 z dnia 19.11.2010 r., na wartość brutto 486.836,84 zł, w tym podatek VAT 91.034,53 zł,
- ff) wnioskiem wykonawcy o świadectwo płatności z dnia 18.10.2012 r. wraz z zestawieniem zbiorczym robót kontraktowych z dnia 18.10.2012 r., wartość robót netto 395.802,31 zł,
- gg) przejściowym świadectwem płatności - płatność przejściowa Nr 1, wartość robót netto 395.802,31 zł (roboty zasadnicze), zatwierdzonym w dniu 24.10.2012 r. przez Krzysztofa Kowalskiego Naczelnika Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim, *roboty dodatkowe na podstawie protokołów konieczności nr: 02_E-2012, 05_D-2011, 06_M-2011*,
- hh) wyciągiem bankowym nr 59 z dnia 26.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427,

- prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 486.836,84 zł, wynikającej z faktury VAT nr DL91200055 z dnia 25.10.2012 r., na rzecz wykonawcy, tj. STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków,
- ii) umową Nr UM/553-W/UI/33/WIM/27/2012, zawartą w dniu 10.09.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, jako zamówienie dodatkowe do zamówienia podstawowego, tj. umowy nr UM/971-W/UI/55/WRPG/3/2010 z dnia 19.11.2010 r. na wykonanie robót budowlanych polegających na: „Budowie ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, w terminie do dnia 15.09.2012 r., za wynagrodzeniem w wysokości 486.836,84 zł brutto; zakres robót do wykonania określony w protokołach konieczności nr: 02_E-2012, 05_D-2011, 06_M-2011 pkt 5.1, stanowiących załączniki do umowy,
 - jj) protokołem spisany w dniu 12.10.2012 r. w sprawie odbioru technicznego robót dodatkowych w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Zagłoby – IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”
 - kk) protokołem spisany w dniu 12.10.2012 r. z zakończenia czynności odbiorowych zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Zagłoby – IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”,
 - ll) decyzją Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kielcach z dnia 15.10.2012 r., (pismo znak: WINB-WIK.771.1.2.2012.D) o udzieleniu dla Gminy Ostrowiec Świętokrzyski pozwolenia na użytkowanie dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Alei 3-go Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z ulicą Zygmuntówka - droga wojewódzka Nr 755”,
 - mm) fakturą VAT nr 28/2012 z dnia 04.10.2012 r., wystawioną przez TELE-PROJEKT, ul. Piłsudskiego 30/9, 26-110 Skarżysko-Kamienna, za sprawowanie nadzoru autorskiego nad realizacją budowy ul. Zagłoby IV etap, na wartość brutto 615,00 zł, w tym podatek VAT 115,00 zł, zgodnie z umową Nr UM/505-W/UI/30/WIM/24/2012 z dnia 10.09.2012 r.,
 - nn) notą korygującą nr WIM/2/2012 z dnia 10.10.2012 r. do faktury VAT nr 28/2012 z dnia 04.10.2012 r., wystawioną przez beneficjenta (korekta dotyczyła adresu odbiorcy),
 - oo) protokołem z dnia 04.10.2012 r. w sprawie odbioru usług wykonanych w zakresie nadzoru autorskiego w branży teletechnicznej nad realizacją budowy ul. Zagłoby IV, sporządzonym przez beneficjenta, z którego wynika, że usługa została wykonana zgodnie z zakresem i w terminie określonym w umowie, wykonanie usługi potwierdził Marek Kula - inspektor nadzoru (inspektor nadzoru branży teletechnicznej),
 - pp) wyciągiem bankowym nr 59 z dnia 26.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 615,00 zł wynikającej z faktury VAT nr 28/2012 z dnia 04.10.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. TELE-PROJEKT, ul. Piłsudskiego 30/9, 26-110 Skarżysko-Kamienna,

- qq) umową Nr UM/505-W/UI/30/WIM/24/2012, zawartą w dniu 10.09.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a TELE-PROJEKT Mariola Ceglińska, ul. Piłsudskiego 30/9, 26-110 Skarżysko-Kamienna, reprezentowaną przez Mariolę Ceglińską- właścicielkę, na sprawowanie nadzoru autorskiego w branży teletechnicznej nad realizacją budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755, w okresie od 10.09.2012 r. do 30.09.2012 r., za wynagrodzeniem w wysokości 615,00 zł brutto, zgodnie z ofertą wykonawcy,
- rr) fakturą VAT nr 2/10//2012 z dnia 05.10.2012 r., wystawioną przez WayPL Bilewski Spółka Jawna, ul. Magiczna 38, 35-317 Rzeszów, za konsultacje pisemne i telefoniczne oraz wizyty na budowie, na wartość brutto 4.059,00 zł, w tym podatek VAT 759,00 zł, zgodnie z umową Nr UM/506-W/UI/31/WIM/25/2012 z dnia 10.09.2012 r.,
- ss) dokumentem z dnia 01.10.2012 r., pn. „Karta pobytu projektanta na budowie Protokół” spisany w sprawie odbioru usług wykonanych w zakresie nadzoru autorskiego w branży drogowej nad realizacją budowy ul. Zagłoby IV, sporządzonym przy udziale wykonawcy i beneficjenta, z którego wynika, że na podstawie załączonych kserokopii: dziennik budowy (potwierdzenie 2 pobyty) i notatki (udzielenie 2 odpowiedzi) stwierdzono, że usługa została wykonana zgodnie z zakresem określonym w umowie,
- tt) wyciągiem bankowym nr 59 z dnia 26.10.2012 r., dokumentującym zapłatę z rachunku bankowego beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, należności w kwocie 4.059,00 zł wynikającej z faktury VAT nr 2/10/2012 z dnia 05.10.2012 r. na rzecz wykonawcy, tj. WayPL Bilewski Spółka Jawna, ul. Magiczna 38, 35-317 Rzeszów,
- uu) umową Nr UM/506-W/UI/31/WIM/25/2012, zawartą w dniu 10.09.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a WayPL Bilewski Spółka Jawna, ul. Magiczna 38, 35-317 Rzeszów, reprezentowaną przez Przemysława Bilewskiego, na sprawowanie nadzoru autorskiego w branży drogowej nad realizacją budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755, w okresie od 10.09.2012 r. do 30.09.2012 r., za wynagrodzeniem w wysokości 4.059,00 zł brutto, które obejmuje 2 pobyty projektanta na budowie oraz 2 odpowiedzi e-mailem, fax, poczta tradycyjna i jest obliczane wg stawek ryczałtowych: za udzielenie odpowiedzi 750,00 zł netto, za każdą wizytę u inwestora lub w biurze Inżyniera Kontraktu 900,00 zł netto,
- vv) fakturą VAT nr 2012/07/01040 z dnia 12.10.2012 r., wystawioną przez PGE Dystrybucja S.A. Oddział Skarżysko-Kamienna, al. Marsz. J. Piłsudskiego 51, 26-110 Skarżysko-Kamienna, Rejon Energetyczny Ostrowiec, ul. Kopernika 53, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, za opłatę przyłączeniową, na wartość brutto 794,49 zł, stanowiącą *wydatki niekwalifikowalne* wraz z umową Nr 388/OS/RE/07/2012 z dnia 03.08.2012 r. o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej PGE Dystrybucja S.A. instalacji odbiorczej, tj. oświetlenia ulicy Zagłoby zasilanego ze stacji trafo „Gazy” realizowanego w ramach inwestycji pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ul. Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755” i wyciągiem

- bankowym nr 65 z dnia 23.10.2012 r., potwierdzającym zapłatę opłaty przyłączeniowej,
- ww) fakturą VAT nr 2012/07/01041 z dnia 10.10.2012 r., wystawioną przez PGE Dystrybucja S.A. Oddział Skarżysko-Kamienna, al. Marsz. J. Piłsudskiego 51, 26-110 Skarżysko-Kamienna, Rejon Energetyczny Ostrowiec, ul. Kopernika 53, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, za opłatę przyłączeniową, na wartość brutto 2.560,04 zł, stanowiącą *wydatki niekwalifikowalne* wraz z umową Nr 389/OS/RE/07/2012 z dnia 03.08.2012 r. o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej PGE Dystrybucja S.A. instalacji odbiorczej, tj. oświetlenia ulicy Zagłoby zasilanego ze stacji trafo „Mostowa” realizowanego w ramach inwestycji pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...” i wyciągiem bankowym nr 65 z dnia 23.10.2012 r., potwierdzającym zapłatę opłaty przyłączeniowej,
- xx) fakturą VAT nr 2012/07/01042 z dnia 10.10.2012 r., wystawioną przez PGE Dystrybucja S.A. Oddział Skarżysko-Kamienna, al. Marsz. J. Piłsudskiego 51, 26-110 Skarżysko-Kamienna, Rejon Energetyczny Ostrowiec, ul. Kopernika 53, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, za opłatę przyłączeniową, na wartość brutto 706,22 zł, stanowiącą *wydatki niekwalifikowalne* wraz z umową Nr 390/OS/RE/07/2012 z dnia 03.08.2012 r. o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej PGE Dystrybucja S.A. instalacji odbiorczej, tj. oświetlenia ulicy Zagłoby zasilanego ze stacji trafo „Bar” realizowanego w ramach inwestycji pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...” i wyciągiem bankowym nr 65 z dnia 23.10.2012 r., potwierdzającym zapłatę opłaty przyłączeniowej,
- yy) dyspozycjami przelewu na rachunki bankowe spłaty odsetek od umów kredytowych; liczba dyspozycji 3 na łączną kwotę 60.377,58 zł, stanowiące *wydatki niekwalifikowalne* wraz z wyciągami bankowymi o nr: 203/2012 z dnia 15.10.2012 r., 57 z dnia 15.10.2012 r., potwierdzającymi zapłatę odsetek,
- zz) fakturą VAT nr EZ4-Ez8/674/09/12 z dnia 14.09.2012 r., wystawioną przez PKP Energetyka S.A., ul. Hoża 63/67, 00-681 Warszawa, Zakład Świętokrzyski, ul. Paderewskiego 43/45, 25-502 Kielce, za przebudowę kolizji słupa na 190/1L z budowaną drogą - ul. Zagłoby –IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim, na wartość brutto 34.440,00 zł, stanowiącą *wydatki niekwalifikowalne* wraz z umową Nr UM/456-W/UL/19/WIM/14/2012 z dnia 07.08.2012 r. o wykonanie zakresu robót pn. „Przebudowa kolizji słupa na 190/1L z budowaną drogą - ul. Zagłoby –IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim” w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, protokołem odbioru z dnia 07.09.2012 r. i wyciągiem bankowym nr 49 z dnia 02.10.2012 r., potwierdzającym zapłatę za ww. fakturę,
- aaa) dyspozycją przelewu na rachunek bankowy Sądu Rejonowego w Ostrowcu Świętokrzyskim - zaliczki na poczet opłaty za umieszczenie w dzienniku o zasięgu ogólnopolskim ogłoszenia o zezwoleniu na złożenie do depozytu sądowego odszkodowania za przejęcie z mocy prawa nieruchomości o nieuregulowanym stanie prawnym oraz zaliczki na poczet wynagrodzenia dla kuratora ustanowionego dla nieznanego wierzyciela na łączną kwotę 526,60 zł, stanowiącą *wydatki niekwalifikowalne* wraz z wyciągiem bankowym nr 48 z dnia 01.10.2012 r. potwierdzającym zapłatę ww. opłaty i wynagrodzenia,
- bbb) decyzją (pismo znak: SE.V-444/14/KCh/12 z dnia 21.09.2012 r). Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Ostrowcu Świętokrzyskim, ustalającą wysokość opłaty dotyczącej odbioru przedsięwzięcia polegającego na budowie drogi gminnej – ulica Zagłoby w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ul. Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia”, w wysokości 59,90 zł, stanowiącą kwotę

- wydatków niekwalifikowanych wraz z wyciągiem bankowym nr 48 z dnia 01.10.2012 r., potwierdzającym zapłatę ww. opłaty,
- ccc) pismem, znak: Fn.I.3251.46.2012 z dnia 04.10.2012 r. (skierowanym przez Wydział Finansowy Urzędu Miasta w Ostrowcu Św. do Prezydenta Miasta Ostrowca Św.), zawierającym zgodę Prezydenta na ujęcie w sposób memorialowy, tj. bez dokonywania przepływów pieniężnych w księgach rachunkowych Gminy Ostrowiec Św. w *wydatkach niekwalifikowalnych* kwoty 35.019,40 zł, stanowiącej wypłatę odszkodowania, które ma dokonać Prezydent Miasta Ostrowca Św. na rzecz Gminy Ostrowiec Św. (odszkodowanie w ww. wysokości zostało ustalone decyzją Wojewody Świętokrzyskiego, znak: IG.IX.7570.1.548.2011 z dnia 29.02.2012 r., która została utrzymana w mocy decyzją nr BOI-9i-781-0-229/12 Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 24.09.2012 r.).
- 11) Dokumenty źródłowe dotyczące wykonania usługi nadzoru autorskiego na podstawie umowy Nr UM/506-W/UI/31/WIM/25/2012 z dnia 10.09.2012 r. zawartej z WayPL Bilewski Spółka Jawna, ul. Magiczna 38, 35-317 Rzeszów, (o których mowa w dokumencie „Karta pobytu projektanta na budowie Protokół” z dnia 01.10.2012 r. – vide pkt 10ss) niniejszego protokołu i których kserokopie zostały załączone do „Karty pobytu ...” do dokumentacji księgowej), tj.:
- dziennik budowy (potwierdzenie 2 pobytów); strona 67 dziennika budowy nr 8/2011(tom V) wydanego w dniu 04.07.2011 r. przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach Wydział Infrastruktury i Geodezji, z której wynika że Przemysław Bilewski obecny był na budowie w dniu 13.09 i 14.09.2012 r.,
 - notatki (udzielenie 2 odpowiedzi); wydruki z e-maila z dnia 12.10.2012 r., z których wynika, że konsultacje były prowadzone w dniach:
 - 09.07.2012 r., 10.07.2012 r. („Konsultacja telefoniczna i mailowa w sprawie zmiany kategorii przejazdów kolejowych” - e-maile z dnia 09.07.2012 r., 10.07.2012 r.),
 - 28.08.2012 r. i 30.08.2012 r. („Konsultacja mailowa telefoniczna i w sprawie zmiany bariery betonowej na barierę mostową” - e-maile z dnia 28.08.2012 r. i 30.08.2012 r.).
- 12) Wyjaśnienie beneficjenta z dnia 10.09.2013 r., dotyczące wykonania ww. usługi nadzoru autorskiego przez WayPL Bilewski Spółka Jawna, ul. Magiczna 38, 35-317 Rzeszów.
- 13) Umowę Nr UM/971-W/UI/55/WRPG/3/2010, zawartą w dniu 19.11.2010 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na wykonanie robót budowlanych polegających na: „Budowie ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ul. Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, za wynagrodzeniem w wysokości 49.741.816,52 zł brutto, zakończenie robót nie później niż do 30.11.2012 r., wraz z aneksem nr 1 z dnia 07.03.2011 r., którym zwiększono wartość wynagrodzenia do kwoty 50.149.536,32 zł brutto, w związku ze zmianą stawki podatku VAT z 22% na 23% (podatek VAT wg stawki 22% wynosił 8.969.835,77 zł, wg stawki 23% wynosi 9.377.555,57 zł).
- 14) Umowę Nr UM/769-W/UI/33/WIM/29/2010, zawartą w dniu 12.08.2010 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a konsorcjum firm: APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o., ul. Grójecka 5, 02-019 Warszawa (lider konsorcjum), APIA XXI S.A. Avda. Albert Einstein 2, 39011 Santander, Hiszpania (członek konsorcjum), na wykonanie usługi polegającej na „Zarządzaniu kontraktem w zakresie „budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3 Maja do przecięcia z przedłużeniem

ul. Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, w tym pełnienie nadzoru nad realizacją robót, za wynagrodzeniem w wysokości 958.685,15 zł brutto, okres realizacji usługi (etap I-II) wynosi 32 miesiące od daty rozpoczęcia usługi dla etapu I, planowany termin rozpoczęcia robót III kwartał 2010 r., wraz z aneksami:

- nr 1 z dnia 14.02.2011 r., którym zwiększono wartość wynagrodzenia do kwoty 966.543,23 zł brutto, w związku ze zmianą stawki podatku VAT z 22% na 23% (podatek VAT wg stawki 22% wynosił 172.877,65 zł, wg stawki 23% wynosi 180.735,73 zł) zgodnie z § 4 ust. 4 umowy oraz zmieniono okres realizacji usługi na 36 miesięcy od daty rozpoczęcia usługi dla etapu I ze względu na wydłużenie trwania procedur administracyjnych na etapie wydawania decyzji o pozwoleniu na realizację inwestycji drogowej w nawiązaniu do art. 25.1 warunków ogólnych umowy, planowany termin rozpoczęcia robót I kwartał 2011 r.,
- nr 2 z dnia 18.08.2011 r., którym wprowadzono zmianę dotyczącą numeru rachunku bankowego wykonawcy,
- nr 3 z dnia 16.02.2012 r., którym zmieniono nazwę załącznika do umowy pn. „Harmonogram płatności” na „Harmonogram zatrudnienia personelu inżyniera kontraktu-aktualizacja nr 2”.

15) Porozumienie z dnia 15.06.2012 r. w sprawie rozwiązania umowy Nr UM/769-W/UI/33/WIM/29/2010, zawartej w dniu 12.08.2010 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a konsorcjum firm: APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o., ul. Grójecka 5, 02-019 Warszawa (lider konsorcjum), APIA XXI S.A. Avda. Albert Einstein 2, 39011 Santander, Hiszpania (członek konsorcjum) na wykonanie usługi polegającej na „Zarządzaniu kontraktem w zakresie „budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3 Maja do przecięcia z przedłużeniem ul. Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”.

16) Pismo beneficjenta, znak: WRP.3050/2-5/3/2010 z dnia 02.09.2010 r. wraz z pismem Nr Apia OS/01/SK/2001 z dnia 01.12.2010 r.

17) Umowę Nr UM/236-W/UI/16/WIM/16/2009, zawartą w dniu 11.03.2009 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o. z/s w Warszawie, Al. Jana Pawła II 78, 00-175 Warszawa, łączne wynagrodzenie 2.354.600,00 zł brutto, umowa zawarta na czas oznaczony, od dnia jej podpisania do dnia jej wykonania w terminie 78 miesięcy, na:

- a) wykonanie projektu budowlanego, projektu wykonawczego, dokumentacji przetargowej i kosztorysu inwestorskiego dla zadania „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3 Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Jana Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755” wraz z uzyskaniem w imieniu zamawiającego decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, za wynagrodzeniem w wysokości 2.247.240,00 zł brutto - § 4 ust. 1 pkt 1) umowy w terminie 9 miesięcy od daty podpisania umowy, najpóźniej w terminie do dnia 30.11.2009 r. - opracowanie dokumentacji w zakresie projektu budowlanego wraz z uzyskaniem w imieniu zamawiającego decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, projektu wykonawczego i dokumentacji przetargowej - § 7 ust. 1 pkt 1) umowy w terminie 6 miesięcy od momentu uzyskania ostatecznej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej - opracowanie dokumentacji formalno-prawnej niezbędnej dla celu nabywania nieruchomości i nabywania praw do czasu korzystania z nieruchomości (nabywanie nieruchomości) - § 7 ust. 1 pkt 3) umowy,

- b) opracowanie odpowiedzi i modyfikacji opracowań projektowych na etapie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty objęte opracowaniami projektowymi, za wynagrodzeniem w wysokości 9.760,00 zł brutto - § 4 ust. 1 pkt 2) umowy w terminie - nie wcześniej niż 8 miesięcy od daty podpisania umowy do czasu wyłonienia wykonawcy robót jednak nie później niż 12 miesięcy od daty podpisania umowy - § 7 ust. 1 pkt 2) umowy,
- c) pełnienie nadzoru autorskiego, za wynagrodzeniem w wysokości 97.600,00 zł brutto - § 4 ust. 1 pkt 3) umowy w terminie - od rozpoczęcia robót budowlanych, które nastąpi nie później niż 12 miesięcy od podpisania umowy do zakończenia okresu gwarancyjnego na roboty nie później niż 78 miesięcy od podpisania umowy - § 7 ust. 1 pkt 4) umowy wraz z aneksami:
- nr 1 z dnia 24.08.2009 r., którym zmieniono termin wykonania przedmiotu umowy określony w § 7 ust. 1 pkt 1) na „... 11 miesięcy od daty podpisania umowy, najpóźniej do dnia: 31 stycznia 2010 r.” i w § 7 ust. 1 pkt 2) na „... nie wcześniej niż 10 miesięcy od daty podpisania umowy, do czasu wyłonienia Wykonawcy robót jednak nie później niż 14 miesięcy od daty podpisania umowy”; zmiany wprowadzono na podstawie § 21 ust. 2 pkt 1 i pkt 5 umowy - ze względu na zagrożenie umownych terminów realizacji zamówienia wskutek okoliczności, których nie można było przewidzieć, pomimo zachowania należytej staranności oraz wydłużenia trwania procedur administracyjnych na etapie wydawania opinii, uzgodnień, warunków, postanowień i decyzji administracyjnych, które jednocześnie są okolicznościami niezależnymi od wykonawcy - pismo wykonawcy znak: APIA XXI IAK/1635/DD/518/2009 z dnia 13.07.2009 r.,
 - nr 2 z dnia 15.10.2009 r., którym zmieniono termin wykonania przedmiotu umowy określony w § 7 ust. 1 pkt 1) na „... 14 miesięcy od daty podpisania umowy, najpóźniej do dnia: 30 kwietnia 2010 r.” i w § 7 ust. 1 pkt 2) na „... nie wcześniej niż 12 miesięcy od daty podpisania umowy, do czasu wyłonienia Wykonawcy robót jednak nie później niż 16 miesięcy od daty podpisania umowy”; zmiany wprowadzono na podstawie § 21 ust. 2 pkt 1 i pkt 5 umowy - ze względu na zagrożenie umownych terminów realizacji zamówienia wskutek okoliczności, których nie można było przewidzieć, pomimo zachowania należytej staranności oraz wydłużenia trwania procedur administracyjnych na etapie wydawania opinii, uzgodnień, warunków, postanowień i decyzji administracyjnych, które jednocześnie są okolicznościami niezależnymi od wykonawcy,
 - nr 3 z dnia 30.06.2010 r., którym zmieniono termin wykonania przedmiotu umowy określony w § 7 ust. 1 pkt 1) na „... 18 miesięcy od daty podpisania umowy, najpóźniej do dnia: 15 października 2010 r.” i w § 7 ust. 1 pkt 2) na „... nie wcześniej niż 16 miesięcy od daty podpisania umowy, do czasu wyłonienia Wykonawcy robót jednak nie później niż 20 miesięcy od daty podpisania umowy”; zmiany wprowadzono na podstawie § 21 ust. 2 pkt 1 i pkt 5 umowy - ze względu na zagrożenie umownych terminów realizacji zamówienia wskutek okoliczności, których nie można było przewidzieć, pomimo zachowania należytej staranności oraz wydłużenia trwania procedur administracyjnych związanych z ustaleniem organu właściwego do wydania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, wydłużenia terminu uzyskania niezbędnych opinii, uzgodnień i postanowień, które jednocześnie są okolicznościami niezależnymi od wykonawcy,
 - nr 4 z dnia 30.11.2010 r., którym zmieniono termin wykonania przedmiotu umowy określony w § 7 ust. 1 pkt 1) na „21 miesięcy od daty podpisania umowy, najpóźniej do dnia: 15 grudnia 2010 r.”; zmiany wprowadzono na

- podstawie § 21 ust. 2 pkt 1 i pkt 5 umowy - ze względu na zagrożenie umownych terminów realizacji zamówienia wskutek okoliczności, których nie można było przewidzieć, pomimo zachowania należytej staranności oraz wydłużenia trwania procedur administracyjnych związanych z ustaleniem organu właściwego do wydania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, wydłużenia terminu uzyskania niezbędnych opinii, uzgodnień i postanowień oraz decyzji administracyjnych, które jednocześnie są okolicznościami niezależnymi od wykonawcy,
- nr 5 z dnia 28.01.2011 r., którym zwiększono wartość wynagrodzenia do kwoty 2.359.682,50 zł brutto, w związku ze zmianą stawki podatku VAT z 22% na 23% (podatek VAT wg stawki 22% wynosił 361.493,00 zł, wg stawki 23% wynosi 66.389,50 zł) oraz ze względu na konieczność powielenia dodatkowych 2 egzemplarzy projektu budowlanego; zmiany wprowadzono na podstawie § 21 ust. 5 pkt 3 umowy, z tego na wykonanie przedmiotu umowy określonego w:
 - § 4 ust. 1 pkt 1) umowy - do kwoty 2.251.522,50 zł brutto,
 - § 4 ust. 1 pkt 2) umowy - do kwoty 9.760,00 zł brutto,
 - § 4 ust. 1 pkt 3) umowy - do kwoty 98.400,00 zł brutto.
- 18) Pismo beneficjenta, znak: P-319.2012 z dnia 22.05.2012 r., skierowane do Apia XXI I.A.K. Sp. z o.o. (w likwidacji) ul Grójecka 5 Warszawa o wypowiedzeniu umowy Nr UM/236-W/UI/16/WIM/16/2009, zawartej w dniu 11.03.2009 r.
- 19) Umowę Nr UM/385-W/UI/10/WIM/6/2012, zawartą w dniu 26.06.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a TELMARK, ul. Leśna 124, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, na wykonanie usługi polegającej na pełnieniu funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności teletechnicznej przy realizacji Projektu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, za wynagrodzeniem w wysokości 3.690,00 zł brutto, z tego usługa wykonana: do 31.07.2012 r. za kwotę 1.107,00 zł; do 31.08.2012 r. za kwotę 1.107,00 zł; do 15.09.2012 r. za kwotę 1.476,00 zł.
- 20) Umowę - zlecenie Nr UM/372-W/UZ/28/WIM/1/2012, zawartą w dniu 26.06.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a Tomaszem Borek, ul. Raciborskiego 10/59, 25-640 Kielce, na wykonanie usługi polegającej na pełnieniu funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności mostowej przy realizacji Projektu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, za wynagrodzeniem w wysokości 20.200,00 zł brutto, z tego usługa wykonana: do 31.07.2012 r. za kwotę 7.300,00 zł; do 31.08.2012 r. za kwotę 4.800,00 zł; do 15.09.2012 r. za kwotę 8.100,00 zł.
- 21) Pismo IZ, znak: DFS.V.433.3.1.763.12.2012.AŚ z dnia 11.12.2012 r., informujące beneficjenta, że wniosek o płatność końcową nr RPSW.03.01.00-26-763/11-12, złożony w dniu 30.10.2012 r. został zatwierdzony, kwota wydatków kwalifikowanych rozliczona niniejszym wnioskiem wynosi 9.291.619,03 zł, kwota zatwierdzona do wypłaty w formie refundacji wynosi 1.979.443,71 zł.
- 22) Pismo IZ, znak: DFS.VI-433-RPO-3.1-85-2012.JJ z dnia 10.01.2013 r., informujące beneficjenta, że w dniu 09.01.2013 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana refundacyjna

płatność końcowa ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 1.979.443,71 zł.

- 23) Pismo IZ, znak: DFS.V.433.3.1.763.11.2012.AŚ z dnia 27.09.2012 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 02.10.2012 r.), informujące beneficjenta, że wniosek o płatność pośrednią złożony w dniu 26.09.2012 r. dotyczący Projektu nr WND-RPSW.03.01.00-26-763/11 pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...” został zatwierdzony, kwota wydatków kwalifikowanych rozliczona niniejszym wnioskiem wynosi 4.053.251,80 zł, kwota zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 5.131.528,17 zł, nie rozliczona kwota zaliczki otrzymanej przez beneficjenta w dniu 11.09.2012 r. wynosi 81.356,58 zł.
- 24) Pismo IZ, znak: DFS.VI-433-RPO-3.1-71-2012-BB z dnia 19.10.2012 r., informujące beneficjenta, że w dniu 16.10.2012 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 5.131.528,17 zł, stanowiąca kolejną płatność zaliczkową.
- 25) Zarządzenie Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego Nr III/524/2011 z dnia 03.08.2011r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości środków otrzymywanych w ramach współfinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na dofinansowanie projektu pod nazwą: „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, w tym zasady ewidencji księgowej wydatków ujętych w księgach rachunkowych beneficjenta na kontach o symbolu:
 - 130 - Rachunek bieżący jednostki,
 - 080 - Inwestycje (środki trwałe w budowie),
 - 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
 - 133 - Rachunek budżetu,
 - 902 - Wydatki budżetu.
- 26) 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.
- 27) Zarządzenie Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego Nr III/778/2011 z dnia 20.10.2011 r. zmieniające zarządzenie w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości środków otrzymywanych w ramach współfinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na dofinansowanie projektu pod nazwą: „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”.
- 28) Aneks Nr 24 do umowy rachunku bankowego Nr RB/2674/110510204/0001/08 z dnia 30.07.2008 r., zawarty w dniu 29.06.2011 r. przez Gminę Ostrowiec Świętokrzyski z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim (PKO BP) Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15, Regionalnym Oddziałem Korporacyjnym w Krakowie, Centrum Korporacyjnym w Kielcach, wyodrębniający rachunek bankowy do obsługi Projektu o nr 94 1020 2629 0000 9402 0246 4006.
- 29) Umowę o prowadzenie rachunków bankowych dla klientów korporacyjnych oraz świadczenia usług związanych z tymi rachunkami zawartą w dniu 23.07.2012 r. przez

Gminę Ostrowiec Świętokrzyski z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 53/57, Świętokrzyskim Centrum Korporacyjnym w Kielcach, ul. Sienkiewicza 18, z której wynika, że z dniem 01.08.2012 r. został otwarty rachunek pomocniczy do obsługi Projektu „Budowa ulicy Zagłoby IV-etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, o nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427.

- 30) Decyzję Urzędu Skarbowego w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 22.06.1993 r. w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej NIP 661-000-39-45 dla Gminy Ostrowiec Świętokrzyski.
- 31) Zaświadczenie z dnia 24.01.2009 r. Urzędu Statystycznego w Kielcach o numerze identyfikacyjnym REGON 291009834 dla Gminy Ostrowiec Świętokrzyski.
- 32) Zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 26.11.2006 r., potwierdzające wybór Jarosława Wilczyńskiego na Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego.
- 33) Wyciąg z protokołu nr II/2006 z nadzwyczajnej sesji Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego odbytej w dniu 30.11.2006 r., potwierdzający złożenie ślubowania przez Jarosława Wilczyńskiego w związku z objęciem urzędu Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego.
- 34) Zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 06.12.2010 r., potwierdzające wybór Jarosława Wilczyńskiego na Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego.
- 35) Protokół nr II/2006 z nadzwyczajnej sesji Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego odbytej w dniu 10.12.2010 r., potwierdzający złożenie ślubowania przez Jarosława Wilczyńskiego w związku z objęciem urzędu Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego.
- 36) Zarządzenie nr III/1/2010 Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 10.12.2010 r. o powołaniu Jarosława Górczyńskiego na I Wiceprezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego oraz Pawła Górniaka na II Wiceprezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego.
- 37) Zarządzenie nr III/777/2011 Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 18.10.2011 r. o odwołaniu Jarosława Górczyńskiego ze stanowiska I Wiceprezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego.
- 38) Uchwałę nr LXIV/425/93 Rady Miejskiej w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 30.12.1993 r. o powołaniu Elżbiety Pichór na stanowisko Skarbnika Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego.
- 39) Uchwałę nr I/1/2010 Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 29.11.2010 r. o wyborze Janusza Kotasiaka na Przewodniczącego Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego.
- 40) Uchwałę nr LVI/600/2006 Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 25 lipca 2006 r., w sprawie uchwalenia statutu Gminy Ostrowiec Świętokrzyski, opublikowaną w Dz. Urz. Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 września 2006 r., Nr 238, poz. 2742.
- 41) Uchwały Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego w sprawie wprowadzenia zmian do statutu Gminy Ostrowiec Świętokrzyski, o nr: XXIX/397/2008 z dnia 30 października

2008 r., XXVI/92/2012 z dnia 24 września 2012 r., opublikowane odpowiednio w Dz. Urz. Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 grudnia 2008 r., Nr 262, poz. 3768 oraz z dnia 16 października 2012 r., poz. 2763.

- 42) Decyzję Nr 13/10 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 07.12.2010 r., (pismo znak: IG.III.7047-21/10), zezwalającą Gminie Ostrowiec Świętokrzyski na realizację inwestycji drogowej dla przedsięwzięcia polegającego na budowie drogi gminnej - ulicy Zagłoby w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3 Maja - droga krajowa Nr 9 do przecięcia z przedłużeniem ulicy Jana Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z ulicą Zygmuntówka - droga wojewódzka Nr 755.
- 43) Decyzję Nr 11/CD/2011 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 21.04.2011 r., (pismo znak: IG.II.7840.Z.8.2011), zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia dla Gminy Ostrowiec Świętokrzyski na budowę placów do zawracania na ul. Sandomierskiej i Mostowej w Ostrowcu Świętokrzyskim wraz z przełożeniem i zabezpieczeniem sieci gazowej, na działce o nr ewid. 1/21, w obrębie ewid. 38, w jednostce ewid. Ostrowiec Świętokrzyski - stanowiącej teren zamknięty w związku z realizacją zadania pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”- objętego decyzją Nr 13/10 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 07.12.2010 r.
- 44) Protokół spisany w dniu 12.10.2012 r. z zakończenia czynności odbiorowych zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Zagłoby – IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”.
- 45) Decyzję Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kielcach z dnia 15.10.2012 r., (pismo znak: WINB-WIK.771.1.2.2012.D) o udzieleniu pozwolenia na użytkowanie dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Alei 3-go Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z ulicą Zygmuntówka - droga wojewódzka Nr 755”.
- 46) Protokół z czynności przeprowadzonych w okresie od 13.04.2012 r. do 18.05.2012 r. przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach w zakresie przedmiotowego Projektu, wniosku o płatność Nr RPSW.03.01.00-26-763/11-03.
- 47) Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie RPSW.03.01.00-26-763/11-00 pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755” w ramach audytu operacji RPOWŚ na lata 2007-2013, pismo Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach, znak: UKS 2691/W1E/42/39/12/7/699 z dnia 29.05.2012 r.
- 48) Protokół z czynności przeprowadzonych w okresie od 22.10.2012 r. do 16.11.2012 r. przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach w zakresie przedmiotowego Projektu, wniosków o płatność Nr: RPSW.03.01.00-26-763/11-04, RPSW.03.01.00-26-763/11-05, RPSW.03.01.00-26-763/11-06, RPSW.03.01.00-26-763/11-07.
- 49) Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie RPSW.03.01.00-26-763/11-00 pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami

PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755” w ramach audytu operacji RPOWŚ na lata 2007-2013, pismo Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach, znak: UKS 2691/W1E/42/97/12/8/699 z dnia 14.12.2012 r.

- 50) Protokół z czynności przeprowadzonych w okresie od 30.01.2013 r. do 22.02.2013 r. przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach w zakresie przedmiotowego Projektu, wniosków o płatność Nr: RPSW.03.01.00-26-763/11-08, RPSW.03.01.00-26-763/11-09, RPSW.03.01.00-26-763/11-10, RPSW.03.01.00-26-763/11-11.
- 51) Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie RPSW.03.01.00-26-763/11-00 pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755” w ramach audytu operacji RPOWŚ na lata 2007-2013, pismo Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach, znak: UKS Nr UKS2691/W1E/42/4/13/3/699 z dnia 02.04.2013 r.
- 52) Protokół oględzin z dnia 11.05.2012 r.
- 53) Protokół oględzin z dnia 09.11.2012 r., pismo znak: UKS2691/W1E/42/97/12/4/015.
- 54) Informację pokontrolną nr 14/III/RPO/2012 z kontroli końcowej Projektu WND-RPSW.03.01.00-26-763/11 pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, pismo IZ, znak: DFS-IV.433.III.14.2.2012.EK z dnia 30.11.2012 r.
- 55) Pismo IZ, znak: DFS-IV.433.14.4.2012.EK z dnia 11.12.2012 r., (wpłynęło do beneficjenta w dniu 13.12.2012 r.), przekazujące zalecenia pokontrolne do informacji pokontrolnej nr 14/III/RPO/2012, z którego wynika że IZ:
 - zaleciła beneficjentowi w przyszłości dokładanie większej staranności w trakcie opracowywania dokumentacji przetargowej oraz przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - z uwagi na bezterminowy charakter zaleceń pokontrolnych potwierdziła realizację Projektu nr RPSW.03.01.00-26-763/11 „Budowa ulicy Zagłoby – IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim...”, a także poinformowała o nałożonym na beneficjenta obowiązku zachowania trwałości Projektu w okresie 5 lat od jego zakończenia finansowego, przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu co najmniej do 31.12.2020 r., a także o konieczności zachowania prawidłowej promocji.
- 56) Pismo beneficjanta, znak: Or.1710.14.2012 z dnia 18.12.2012 r. (wpłynęło do IZ w dniu 27.12.2012 r.) zawierające odpowiedź na zalecenia pokontrolne do informacji pokontrolnej nr 14/III/RPO/2012.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Umowę o dofinansowanie Projektu nr UDA-RPSW.03.01.00-26-763/11-00 wraz z aneksami, wymienioną w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.03.01.00-26-763/11-12, złożony do IZ w dniu 30.10.2012 r., w którym określono wartość wydatków kwalifikowalnych w kwocie 9.291.619,03 zł wraz z dokumentami wymienionymi w pkt I.1.10) niniejszego protokołu.
- 3) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 01.08.2011 r., złożone przez beneficjenta do IZ wraz z pierwszym wnioskiem o płatność nr RPSW.03.01.00-26-763/11-01.
- 4) Wniosek beneficjenta o wydanie interpretacji indywidualnej (ORD-IN) z dnia 30.09.2010 r. (uzupełniony w dniu 16.11.2010 r.), złożony do Biura Krajowej Informacji Podatkowej w Bielsku-Białej w zakresie możliwości odliczenia przez Gminę Ostrowiec Świętokrzyski podatku VAT w całości lub części w związku z realizacją inwestycji pn. „Budowa ulicy Zagłoby –IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim...”.
- 5) Interpretację indywidualną (pismo znak: IBPP4/443-1480/10/AŚ z dnia 18.11.2010 r.), wydaną przez organ upoważniony, tj. Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, z której wynika, że w związku z realizacją przedmiotowego projektu nie będzie przysługiwało Gminie prawo do obniżenia podatku naliczonego, gdyż zakres inwestycji obejmuje roboty i usługi, które nie są związane z wykonywaniem przez Gminę czynności opodatkowanych podatkiem VAT. Mienie powstałe w wyniku realizacji przedmiotowego projektu to publiczna droga gminna, której użytkowanie nie spowoduje powstania czynności opodatkowanych podatkiem VAT.
- 6) Deklaracje dla podatku od towarów i usług o symbolu VAT-7 za nw. miesięczne okresy rozliczeniowe, z których wynika, że beneficjent nie dokonywał obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu poniesionych wydatków w związku z realizacją Projektu:
 - sierpień 2012 r. z dnia 14.09.2012 r.,
 - wrzesień 2012 r. z dnia 22.10.2012 r.,
 - październik 2012 r. z dnia 22.11.2012 r.,
 - listopad 2012 r. z dnia 14.12.2012 r.,
 - grudzień 2012 r. z dnia 22.01.2013 r.,
 - grudzień 2012 r. (korekta wraz z pismem) z dnia 11.02.2013 r.,
 - styczeń 2013 r. z dnia 22.02.2013 r.
- 7) Dokumentację wykazaną w pkt 11 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki ...” w 11 pozostałych wnioskach o płatność (nie objętych niniejszymi czynnościami audytowymi), złożonych do IZ w dniu:
 - 02.08.2011 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-01,
 - 05.09.2011 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-02,
 - 24.10.2011 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-03,
 - 12.12.2011 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-04,
 - 10.01.2012 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-05,
 - 21.02.2012 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-06,
 - 10.04.2012 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-07,
 - 22.05.2012 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-08,
 - 11.07.2012 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-09,

- 20.08.2012 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-10,
- 26.09.2012 r. o nr RPSW.03.01.00-26-763/11-11.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Wniosek o płatność końcową wymieniony w pkt: I.1.10) niniejszego protokołu.
- 2) Dokumentację związaną z udzieleniem zamówienia publicznego na wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, jako zamówienie dodatkowe do zamówienia podstawowego, tj. umowy nr UM/971-W/UI/55/WRPG/3/2010 z dnia 19.11.2010 r. na wykonanie robót budowlanych polegających na: „Budowie ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, tj.:
 - a) wniosek, pismo znak: WIM.0632.1.32.2012 z dnia 10.09.2012 r. Naczelnika Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Św., skierowane do Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego o akceptację protokołów konieczności wprowadzających konieczne, niezbędne i uzasadnione technicznie zmiany dla realizacji kontraktu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, tj. o akceptację na wykonanie robót wymienionych w nw. protokołach konieczności jako robót dodatkowych i udzielenie zamówienia w trybie art. 67 ust.1 pkt 5 lit. b) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2010 r. nr 113, poz. 759 z późn. zm.) dalej Pzp - dotychczasowemu Wykonawcy robót budowlanych - Strabag Sp. z o.o., (wniosek został zaakceptowany przez Jarosława Wilczyńskiego - Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego):
 - protokół konieczności Nr 02_E-2012 z dnia 12.03.2012 r. „na wykonanie robót dodatkowych” - usunięcie kolizji sieci kablowych SN 15kV relacji GPZ1-Bar zgodnie z p. II 1 warunków technicznych RZE Ostrowiec; z pisma wynika, że:
 - „Zgodnie z Projektem Wykonawczym oraz ofertą Wykonawcy usunięcie przedmiotowej kolizji polegało na zabezpieczeniu istniejącego kabla SN15 kV rurami ochronnymi Arota. Po odkryciu kabli okazało się, że kolizja nie jest możliwa do usunięcia zgodnie z projektem, ponieważ na istniejącym kablu SN jest mufa żeliwna i zapasy czynnego kabla umiejscowione są w projektowanej konstrukcji nowej drogi. Przedmiotowy kabel również koliduje z projektowanym separatorem oleju przy ulicy Żabiej i przy likwidacji tej kolizji będzie przecinany i mufowany. Wobec takiej sytuacji właściciel kabla-RZE Ostrowiec mając na względzie bezpieczeństwo i niezawodność zasilania nie wyraził zgody na mufowanie tego samego kabla przy ulicy Zagłoby i przy ul. Żabiej (4 mufy) na odcinku 110 m. Ze względów technicznych i eksploatacyjnych jest to rozwiązanie bardzo niekorzystne. Wobec powyższego, aby uniknąć tej sytuacji zaproponowane zostało ułożenie nowego kabla w jednym odcinku na długości 110 mb.”,
 - „Zgodnie z Protokołem z Negocjacji stanowiącym Załącznik Nr 1 do Protokołu Konieczności Nr 02_E-2012, roboty objęte zmianą zostały wycenione w oparciu o ceny jednostkowe z kosztorysu ofertowego wykonawcy i wynoszą 19.940,34 zł netto. Po doliczeniu podatku VAT wg stawki 23% kwota ta wyniesie 24.526,62 zł brutto.”,

- protokół konieczności Nr 05_D-2011 z dnia 10.09.2012 r. „na wykonanie robót dodatkowych”- wymiana gruntu (namulów) w miejscu zlikwidowanego zbiornika spływającej z pól wody na ul. Nowo- Samsonowicza km 1+150,00-1+210,00; z pisma wynika, że:
 - „Roboty polegają na odwodnieniu terenu znajdującego się w rejonie projektowanego podłoża nasypu dojazdu do wiaduktu drogowego WD-2 i wymianie gruntu (namulów). Warunki gruntowo-wodne, jakie stwierdzono w podłożu projektowanego nasypu, były niespodziewaną przeszkodą w realizacji robót drogowych i branżowych. Zaniżenie terenu stanowiące w rzeczywistości zbiornik napływowej z pól wody nie zostało odmiennie potraktowane w żadnym projekcie wykonawczym oraz nie zostało uwzględnione na żadnym z planów sytuacyjnych oraz szczegółach drogowych i branżowych jako obszar odbiegający swoim charakterem od warunków przeciętnych, a co za tym idzie warunki te nie zostały uwzględnione przy składaniu oferty. Wykonawca składając ofertę nie mógł przewidzieć konieczności wymiany gruntu w miejscu likwidowanego zbiornika. Warunki gruntowo-wodne uwzględnione w projekcie są odmienne niż te napotkane w czasie prowadzenia robót. Nie odzwierciedlają między innymi rzeczywistego poziomu występowania wód gruntowych (w projekcie pokazano poziom wody gruntowej na głębokości - 3,80 m). Wykonawca dokonując szczegółowych oględzin Terenu Budowy, w trakcie przygotowania oferty, opierał się na dokumentacji projektowej i nie wykonywał badań warunków gruntowo-wodnych. Nie wykonując inwentaryzacji geodezyjnej nie mógł przewidzieć, że zaniżenie terenu znajdujące się pod wodą spływającą z pól, znajduje się pod projektowanym nasypem Węzła Brezelia. Wykonanie wymiany nieprzydatnego gruntu (namułu) było bezsporną koniecznością, umożliwiającą wykonanie nasypu na dojeździe do wiaduktu WD-2 oraz kanalizacji sanitarnej wodociągu. Zakres i charakter robót nie został przewidziany w dokumentacji projektowej - stąd wynikające zwiększenie zakresu robót.”,
 - „Wartość robót dodatkowych, określona przy zastosowaniu stawek i cen ustalonych w Kontrakcie wynosi 359.615,57 zł netto. Po doliczeniu podatku VAT wg stawki 23% kwota ta wyniesie 442.327,15 zł.”,
 - protokół konieczności Nr 06_M-2011 z dnia 10.09.2012 r. „na wykonanie robót dodatkowych” - wykonanie kontrolnych odwiertów i odspojenie gruntów skalistych; z pisma wynika, że:
 - „Wykonawca, w trakcie wbijania ścianki szczelnej dla zabezpieczenia wykopu pod segment 10-ty muru oporowego, stwierdził występowanie niewskazanego w dokumentacji projektowej nasypu ze spieczonego żużla wielkopieczowego. Dla rozpoznania obszaru zalegania żużla konieczne było dodatkowe wykonanie odwiertów kontrolnych, które potwierdziły zaleganie żużla wzdłuż osi muru na długości ok. 22 mb i na głębokości ok. 5 m. W zaistniałej sytuacji zaszła konieczność dodatkowego odspojenia gruntu skalistego.”,
 - „Wartość robót dodatkowych, określona została na bazie nakładów wg KNR 2-01-0118-01 oraz cen jednostkowych przyjętych wg stawek z III kwartału Sekocenbudu i wynosi 16.246,00 zł netto. Po doliczeniu podatku VAT wg stawki 23% kwota ta wyniesie 19.983,07 zł.”
- b) protokół konieczności Nr 02_E-2012 z dnia 12.03.2012 r. „na wykonanie robót zwiększających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu”: - Dział kolizje elektroenergetyczne – usunięcie kolizji sieci kablowych SN 15kV relacji GPZ-1-Bar zgodnie z p. II 1 warunków technicznych RZE Ostrowiec, (protokół został podpisany przez wykonawcę: Jerzy Grygoruk - Kierownik Budowy,

inżyniera: Andrzej Łukawski - Inżynier Kontraktu, beneficjenta: Jarosław Wilczyński – Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego), z którego wynika:

- opis robót: „Zgodnie z Projektem Wykonawczym usunięcie przedmiotowej kolizji polegało na zabezpieczeniu istniejącego kabla SN15 kV rurami ochronnymi AROTA. Po odkryciu kabli okazało się, że kolizja nie jest możliwa do usunięcia zgodnie z projektem, ponieważ na ist. kablu SN jest mufa żeliwna i zapasy czynnego kabla umiejscowione w projektowanej konstrukcji nowej drogi (WW nr 123). Przedmiotowy kabel również koliduje z projektowanym separatorem oleju przy ul. Żabiej i przy likwidacji tej kolizji będzie przecinany i mufowany. Wobec takiej sytuacji właściciel kabla-RZE Ostrowiec nie wyraża zgody na mufowanie tego samego kabla przy ul. Zagłoby i przy ul. Żabiej (4 mufy) i zaproponował ułożenie nowego kabla w jednym odcinku na długości 110 mb (WW nr 123a-notatka służbowa z dn. 29.09.2011).”, wartość robót wg kosztorysu na roboty dodatkowe wynosi netto 19.940,34 zł,
 - przyczyny zwiększenia: „W trakcie wykonywania robót stwierdzono że kabel koliduje z konstrukcją drogi i należy go obniżyć. Z uwagi na to, że na ciągu tego kabla występuje kolejna kolizja (Kolizje Elektroenergetyczne - Usunięcie kolizji sieci kablowych SN 15kV i nN 0,4 kV z proj. separatorem oleju) właściciel kabla RZE Ostrowiec uznał, że niewłaściwe pod względem technicznym będzie występowanie 5 muf na odcinku długości około 180 m (cztery nowe i jedna istniejąca). Ustalono, że właściwym rozwiązaniem będzie wymiana kabla na całym odcinku i montaż 2 muf kablowych w ramach usuwania kolizji z proj. separatorem oleju.”, wraz z załącznikami:
 - nr 1 - protokół z negocjacji cen jednostkowych na wykonanie robót zwiększających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu, z dnia 12.03.2012 r.; ceny jednostkowe uzgodnione, wartość robót dodatkowych zwiększających zakres 19.940,34 zł,
 - nr 2 - wystąpienie Wykonawcy nr 123 z dnia 15.09.2011 r. , złożone w dniu 16.09.2011 r. do Biura Inżyniera Kontraktu (dotyczy kolizje energetyczne) wraz z planem sytuacyjnym i dokumentacją fotograficzną,
 - nr 3 - wystąpienie Wykonawcy nr 123a z dnia 04.10.2011 r., złożone w dniu 04.10.2011 r. do Biura Inżyniera Kontraktu (dotyczy kolizje energetyczne),
 - nr 4 - notatka służbowa z dnia 29.09.2011 r. spisana na okoliczność usunięcia kolizji przebiegu budowy drogi z istniejącymi kablami średniego napięcia, sporządzona przez przedstawiciela RZE Ostrowiec, inspektora nadzoru i projektanta,
 - nr 5 - karta nadzoru autorskiego, nr 1635/KNA/EL01/2011 z dnia 13.10.2011 r. sporządzona przez projektanta Przemysława Bilewskiego, złożona do Biura Inżyniera Kontraktu w dniu 13.10.2011 r.,
- c) protokół konieczności Nr 05_D-2011 z dnia 10.09.2012 r. „na wykonanie robót zwiększających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu”: pozycja kosztorysowa: nie występuje, (protokół został podpisany przez wykonawcę: Waldemar Domżał – Dyrektor Kontraktu Budowy ul. Zagłoby w Ostrowcu Św., inżyniera: Krzysztof Kowalski - Naczelnik Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Św., beneficjenta: Jarosław Wilczyński - Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego), z którego wynika:
- opis robót: „Roboty polegają na odwodnieniu terenu znajdującego się w rejonie projektowanego podłoża nasypu dojazdu do wiaduktu drogowego WD-2 i wymianie gruntu (namulów). Po obniżeniu zwierciadła wody i wykonaniu

badan kontrolnych stwierdzono konieczność wymiany gruntu nieprzydatnego (namulów) do poziomu warstwy o właściwej nośności. Grunt usuwano przy pomocy koparki gąsiennicowej przy stałym pompowaniu wody z wykopu. Po wykonaniu wykopu sprawdzany był grunt w podłożu a wykop inwentaryzowany geodezyjnie. Wykopy o kubaturze około 20-40 m³ były zasypywane warstwami wraz z zagęszczeniem. Do zasypania wykopu użyto gruzu betonowego i ceglanego z rozbiórek. Pozostały grunt na zasypanie wykopu był pozyskiwany poza budową i dowożony przez Wykonawcę. Po zasypaniu wykopu koparka przesuwiała się na kolejne, przyległe stanowisko i powtarzany był cykl na kolejnej działce roboczej.”

- ilość robót wg oferty: „Wymiany gruntu nie uwzględniono w dokumentacji projektowej. Wykonane na etapie projektowania wiercenia geologiczne w rejonie nasypu nie wykazały napotkanych warunków gruntowo-wodnych”, ilość robót wg obmiaru: 5.170,87 m³ ustalona „(na podstawie potwierdzonego operatu geodezyjnego, bezpośrednio w podłożu nasypu zgodnie z pismem Inżyniera Kontraktu Nr Apia OS/16IW/2012 z dnia 06.03.2012 r. jest to 81,83 % całkowitej powierzchni określonej w operacie geodezyjnym)”,
- przyczyny zwiększenia: „Warunki gruntowo-wodne, jakie stwierdzono w podłożu projektowanego nasypu, były niespodziewaną przeszkodą w realizacji robót drogowych i branżowych. Zaniżenie terenu stanowiące w rzeczywistości zbiornik wodny nie zostało odmiennie potraktowane w żadnym projekcie wykonawczym oraz nie zostało uwzględnione na żadnym z planów sytuacyjnych oraz szczegółach drogowych i branżowych jako obszar odbiegający swoim charakterem od warunków przeciętnych, a co za tym idzie warunki te nie zostały uwzględnione przy składaniu oferty. Wykonawca składając ofertę nie mógł przewidzieć konieczności likwidacji zbiornika i wymiany gruntu. Warunki gruntowo-wodne uwzględnione w projekcie są odmienne niż te napotkane w czasie prowadzenia robót. Nie odzwierciedlają między innymi rzeczywistego poziomu występowania wód gruntowych (w projekcie pokazano poziom wody gruntowej na głębokości - 3,80 m. Wykonawca dokonując szczegółowych oględzin Terenu Budowy, w trakcie przygotowania oferty, opierał się na dokumentacji projektowej i nie wykonywał badań warunków gruntowo-wodnych. Nie wykonując inwentaryzacji geodezyjnej nie mógł przewidzieć, że zaniżenie terenu znajdujące się pod wodą w istocie stanowi zbiornik wodny i znajduje się ono pod projektowanym nasypem Węzła Brezelia. Wykonanie wymiany nieprzydatnego gruntu (namułu) było bezsporną koniecznością, umożliwiającą wykonanie nasypu na dojeździe do wiaduktu WD-2, wykonanie kanalizacji sanitarnej i wodociągowej. Zakres i charakter robót nie został przewidziany w dokumentacji projektowej - stąd wynikające zwiększenie zakresu robót.”, wartość robót dodatkowych wynosi 359.615,57 zł netto,

wraz z załącznikami:

- nr 1 - protokół z negocjacji cen jednostkowych na wykonanie robót zwiększających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu, z dnia 10.09.2012 r.; ceny jednostkowe uzgodnione, wartość robót dodatkowych wynosi 359.615,57 zł,
- nr 2 - operat geodezyjny dot. obliczenia objętości wykopu namułu i objętości zasypu dla zbiornika w rejonie Węzła Brezelia, z dnia 27.06.2011 r., operat geodezyjny dot. obliczenia objętości wykopu namułu i objętości zasypu dla zbiornika w rejonie Węzła Brezelia – podział na działki robocze, z dnia 12.12.2011 r.,

- nr 3 - profil podłużny ul. Nowo - Samsonowicza na odcinku od 1+100,00 – 1+287,11,
- nr 4 - plan sytuacyjny wymiany gruntu – zakres robót związanych z wymianą gruntu ul. Nowo - Samsonowicza Węzeł Brezelia,
- nr 5 - przekrój geologiczno - inżynierski ul. Nowo - Samsonowicza km 0+ 640,00 – 1+290,00,
- nr 6 - karty otworów badawczych ul. Nowo - Samsonowicza km 1+ 130,00 oraz 1+200,00,
- nr 7 - sprawozdania z dnia 09.05.2011 r. z wykonanych badań przez TPA Instytut Badań Technicznych Sp. z o.o. , ul. Parzniewska 8, 05-800 Pruszków - Laboratorium TPA Sp. z o.o. w Kielcach, ul. Samsonowicza w Ostrowcu Św., tj. sprawozdania z badania oznaczenia zawartości zanieczyszczeń organicznych, wilgotności naturalnej, wilgotności optymalnej oraz maksymalnej gęstości objętościowej szkieletu gruntowego (materiał pobrany 29.04.2011r.),

d) protokół konieczności Nr 06_M-2011 z dnia 10.09.2012 r. „na wykonanie robót zmieniających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu”:

Dział Obiekty inżynierskie - *Most MD-1 z murem oporowym*, roboty dodatkowe określone w pkt 5.1 protokołu, (protokół podpisany przez wykonawcę: Waldemar Domżał - Dyrektor Kontraktu Budowy ul. Zagłoby w Ostrowcu Św., inżyniera: Krzysztof Kowalski- Naczelnik Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Św., beneficjenta: Jarosław Wilczyński- Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego), z którego wynika:

- opis robót: „Wykonawca, w trakcie wbijania ścianki szczelnej dla zabezpieczenia wykopu pod segment 10-ty muru oporowego, stwierdził występowanie niewykazanego w dokumentacji projektowej nasypu ze spieczonego żużla wielkopieczowego. Dla rozpoznania obszaru zalegania żużlu, Wykonawca wykonał przekopy kontrolne i stwierdził występowanie żużla wzdłuż osi muru na długości ok. 22 mb i na całej szerokości fundamentu. Występujący żużel uniemożliwił wbicie ścianki oraz wykonanie kolumn jet-grouting a co za tym idzie uniemożliwił wykonanie posadowienia muru zgodnie z projektem budowlanym. Fakt wystąpienia żużla został zgłoszony do Inżyniera Wystąpieniem Wykonawcy nr 22/M. W odpowiedzi Inżynier polecił pismem nr OS/80/KS/20111 wykonać 3 odwierty geologiczne w celu stwierdzenia głębokości zalegania. Na podstawie uzyskanych wyników stwierdzono zaleganie żużla do głębokości ok. 5 m. W zaistniałej sytuacji Wykonawca zaproponował zmianę technologii posadowieni murów z: pali wierconych fi 600 formowanych w gruncie bez pozostawionej osłony, zbrojonych stalą AIII, doszczelnianych kolumnami jet-grouting, na wykonanie pali wierconych fi 600 ze zbrojeniem w postaci dwuteowników + pale doszczelniające: - w obszarze zalegania żużlu-pale wiercone fi 600, - w pozostałym obszarze – kolumny jet-grouting fi 400. Zaproponowane rozwiązanie umożliwia wykonanie odwiertów w rejonie zalegania żużla i zapewnienia jednorodnego osiadania poszczególnych segmentów muru oporowego. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Inżyniera, Wykonawca wykonał roboty w oparciu o zatwierdzony Projekt Zamienny Palowania a następnie przeprowadził próbne obciążenia. Uzyskane wyniki potwierdziły założone w projekcie budowlanym nośności. Roboty prowadzone pod nadzorem zespołu Inżyniera Kontraktu, zostały pozytywnie zweryfikowane i na tej podstawie

- nastąpił odbiór potwierdzony wpisami do dziennika jak i w pozytywnych Stanowiskach Inżyniera”,
- ilość robót wg obmiaru oraz potwierdzona wykonaną w dniu 23.09.2011 r. roboczą inwentaryzacją geodezyjną: roboty dodatkowe: wartość robót dodatkowych 16.246,40 zł, (wykopy pod ławy fundamentowe -odspojenie gruntów skalistych, wykonanie odwiertów kontrolnych - pkt 5.1 protokołu),
 - przyczyny zmiany: „Przyczyną zmiany są odmienne warunki gruntowe pod środkowymi fundamentami muru oporowego nr M-2 stwierdzonymi w trakcie realizacji robót”,
wraz z załącznikami:
 - nr 1 - protokół z negocjacji cen jednostkowych na wykonanie robót zmieniających roboty stałe wg Klauzuli 12.3 Warunków Kontraktu, z dnia 10.09.2012 r.; ceny jednostkowe tymczasowe, wartość robót dodatkowych wynosi 16.246,40 zł,
 - nr 2 - kalkulacja ceny jednostkowej mechanicznego odspojenia skał, tj. kosztorys z dnia 01.12.2011 r. opracowany przez STRABAG na poziomie cen Sekocenbudu z III kwartału 2011 r.,
 - nr 3 - wystąpienie Wykonawcy nr 030/M z dnia 31.08.2011 r. złożone w dniu 31.08.2011 r. do Biura Inżyniera Kontraktu (dotyczy uzgodnienia ceny wykonania otworów geologicznych dla określenia miąższości zalegającego żużlu pod projektowanymi fundamentami muru oporowego M 2),
- e) protokół spisany w dniu 12.10.2012 r. w sprawie odbioru technicznego robót dodatkowych w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Zagłoby – IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”,
- f) protokół postępowania o udzielenie zamówienia, przeprowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki wraz z załącznikami, tj.: ZP-11., z którego wynika, że wartość zamówienia została ustalona w dniu 10.09.2012 r. na kwotę 395.802,31 zł, co stanowi równowartość 98.468,00 euro według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,0196 zł/1euro, zgodnie z § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 282, poz. 1650),
- g) umowę Nr UM/553-W/UI/33/WIM/27/2012 zawartą w dniu 10.09.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, jako zamówienie dodatkowe do zamówienia podstawowego, tj. umowy nr UM/971-W/UI/55/WRPG/3/2010 z dnia 19.11.2010 r. na wykonanie robót budowlanych polegających na: „Budowie ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, w terminie do 15.09.2012 r., za wynagrodzeniem w wysokości 486.836,84 zł brutto; zakres robót do wykonania określony w protokołach konieczności nr 02_E-2012, 05_D-2011, 06_M-2011 pkt 5.1,
- h) oświadczenie wykonawcy z dnia 10.09.2012 r. o spełnieniu warunków z art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp,
- i) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na „Wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania: „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu w dniu

22.10.2012 r. pod Nr 409992-2012 (wydruk ze strony internetowej z dnia 22.10.2012 r.),

- j) wyjaśnienie zamawiającego z dnia 11.09.2013 r.
- 3) Dokumentację związaną z udzieleniem zamówienia publicznego na świadczenie usługi nadzoru autorskiego: branży drogowej i branży teletechnicznej dla inwestycji pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Jana Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, tj.:
- a) wniosek, pismo znak: WIM.0632.1.33.2012 z dnia 10.09.2012 r. Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Św., skierowane do Prezydenta Miasta Ostrowca Św. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie zamówienia na „Świadczenie usługi nadzoru autorskiego: - branży drogowej, - branży teletechnicznej dla inwestycji pn.: „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Jana Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, (wniosek jest zaakceptowany przez Marzenę Dębniak - Sekretarza Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego); z wniosku wynika, że:
- w związku z postawieniem w dniu 29.03.2012 r. w stan likwidacji Spółki APIA XXI I.A.K. Sp. z o.o., która w ramach umowy Nr UM/236-W/UI/16/WIM/16/2009, z dnia 11.03.2009 r. na wykonanie projektu wykonawczego, dokumentacji przetargowej i kosztorysu inwestorskiego dla zadania „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3 Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Jana Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755” wraz z uzyskaniem w imieniu zamawiającego decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, i nie wywiązaniem się z warunków określonych w umowie Gmina Ostrowiec Świętokrzyski odstąpiła od umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawcy; umowa zawierała zapisy o wykonaniu czynności nadzoru autorskiego; do skutecznego odstąpienia od umowy doszło 13.06.2012 r.,
 - „Wobec powyższego, mając na uwadze wagę realizowanej inwestycji oraz prawidłowy nad nią nadzór oraz z uwagi na fakt, że Prawo Budowlane wymaga zapewnienia nadzoru autorskiego nad realizacją robót, zachodzi konieczność udzielenia zamówienia na świadczenie tych usług. Projekt jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 3.1 ..., a koszt: związane ze świadczeniem usług nadzoru autorskiego oszacowany został w wysokości: 3800,00 netto, w tym 3300,00 branża drogowa i 500,00 branża telekomunikacyjna, i nie przekracza w złotych równowartości kwoty 14.000 euro”,
 - potwierdzenie Referatu Przetargów i Zamówień Publicznych: „że zamówienie nie podlega przepisom ustawy Prawo Zamówień publicznych”; podpis i pieczęć: Kierownik Referatu Stanisław Kuziemka,
 - Stanowisko Naczelnika Wydziału: „Wydział Inwestycji Miejskich proponuje wyrażenie zgody na udzielenie zamówień w trybie art. 67 ust. 1 pkt 1 lit. b) ustawy PZP: - Panu Przemysławowi Bilewskiemu - autorowi Projektu Budowlanego branży drogowej, - Panu Jakubowi Ceglińskiemu- autorowi Projektu Budowlanego branży telekomunikacyjnej”; podpis i pieczęć: Naczelnik Wydziału Inwestycji Miejskich Krzysztof Kowalski,
 - Stanowisko Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego: „Zgoda” podpis i pieczęć: Sekretarz Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego Marzena Dębniak,

- b) wyjaśnienie zamawiającego z dnia 04.09.2013 r.,
- c) ofertę z dnia 03.08.2012 r. złożoną przez TELE-PROJEKT Mariola Ceglińska, ul. Piłsudskiego 30/9, 26-110 Skarżysko-Kamienna, reprezentowaną przez Mariolę Ceglińską, na pełnienie funkcji nadzoru autorskiego dla zadania „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, za kwotę 615,00 zł brutto; funkcję inspektora nadzoru pełnić będzie Jakub Cegliński numer upr. 1995/00/U, członek izby inżynierów nr SWK/BT/0051/05,
- d) umowę Nr UM/505-W/UI/30/WIM/24/2012, zawartą w dniu 10.09.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a TELE-PROJEKT Mariola Ceglińska, ul. Piłsudskiego 30/9, 26-110 Skarżysko-Kamienna, reprezentowaną przez Mariolę Ceglińską- właścicielkę, na sprawowanie nadzoru autorskiego w branży teletechnicznej nad realizacją budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755, w okresie od dnia podpisania umowy do 30.09.2012 r., za wynagrodzeniem w wysokości 615,00 zł brutto,
- e) e-mail z dnia 10.07.2012 r., złożony przez Przemysław Bilewski WayPL Spółka Jawna, ul. Magiczna 38, 35-317 Rzeszów, zawierający propozycje kwot za pełnienie nadzoru autorskiego dla ulicy Zagłoby w zakresie branży drogowej, tj.:
- odpowiedź na wezwanie poprzez e-mail, fax, poczta tradycyjna w postaci autoryzowanej karty nadzoru autorskiego lub dziennika nadzoru autorskiego - 750,00 zł netto,
 - wizyta na budowie udokumentowana wpisem do dziennika budowy lub notatką służbową - 900,00 zł netto/1 pobyt,
- f) umowę Nr UM/506-W/UI/31/WIM/25/2012, zawartą w dniu 10.09.2012 r. pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a WayPL Bilewski Spółka Jawna, ul. Magiczna 38, 35-317 Rzeszów, reprezentowaną przez Przemysława Bilewskiego, na sprawowanie nadzoru autorskiego w branży drogowej nad realizacją budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755, w okresie od dnia podpisania umowy do 30.09.2012 r., za wynagrodzeniem w wysokości 4.059,00 zł brutto, które obejmuje 2 pobyty projektanta na budowie oraz 2 odpowiedzi e-mailem, fax, poczta tradycyjna i jest obliczane wg stawek ryczałtowych: za udzielenie odpowiedzi 750,00 zł netto, za każdą wizytę u inwestora lub w biurze Inżyniera Kontraktu 900,00 zł netto.

2.3 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Umowę o dofinansowanie Projektu nr UDA-RPSW.03.01.00-26-763/11-00 wraz z aneksami, wymienioną w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.

- 2) Informacje zawarte na stronie internetowej www.ostrowiec-zagloby4.pl, dotyczące badanego Projektu.
 - 3) Broszurę informującą o Projekcie oraz film w formacie DVD podsumowujący realizację kontraktu.
- 3. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? - art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. L 210 z 31.7.2006, z późn. zm.).**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Umowę o dofinansowanie Projektu nr UDA-RPSW.03.01.00-26-763/11-00 wraz z aneksami, wymienioną w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek beneficjenta z dnia 25.09.2012 r. o przekazanie kolejnej płatności zaliczkowej w kwocie 5.131.528,17 zł, złożony do IZ w dniu 26.09.2012 r. wraz z wnioskiem o płatność pośrednią nr RPSW.03.01.00-26-763/11-11.
- 3) Pismo IZ, znak: DFS.V.433.3.1.763.11.2012.AŚ z dnia 27.09.2012 r., informujące beneficjenta, że wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.03.01.00-26-763/11-11, złożony w dniu 26.09.2012 r. został zatwierdzony, kwota wydatków kwalifikowanych rozliczona niniejszym wnioskiem wynosi 4.053.251,80 zł, kwota zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 5.131.528,17 zł, nie rozliczona kwota zaliczki otrzymanej przez beneficjenta w dniu 11.09.2012 r. wynosi 81.356,58 zł.
- 4) Pismo IZ, znak: DFS.VI-433-RPO-3.1-61-2012-BB z dnia 12.09.2012 r., informujące beneficjenta, że w dniu 11.09.2012 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego płatność zaliczkowa w kwocie 2.996.860,00 zł.
- 5) Wyciąg bankowy nr 20 z dnia 11.09.2012 r., dokumentujący wpływ na wyodrębniony rachunek bankowy beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzony przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, zaliczki w wysokości 2.996.860,00 zł.
- 6) Pismo IZ, znak: DFS.VI-433-RPO-3.1-71-2012-BB z dnia 19.10.2012 r., informujące beneficjenta, że w dniu 16.10.2012 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 5.131.528,17 zł, stanowiąca kolejną płatność zaliczkową.
- 7) Wyciąg bankowy nr 51 z dnia 17.10.2012 r., dokumentujący wpływ zaliczki na wyodrębniony rachunek bankowy beneficjenta nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzony przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, w wysokości 5.131.528,17 zł.
- 8) Pismo znak: WPR.042.5.39.2012 z dnia 25.10.2012 r. Wydziału Planowania i Rozwoju Urzędu Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim skierowane do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta, o przekazanie na rachunek bankowy IZ kwoty 281.222,23 zł stanowiącej zwrot części zaliczki otrzymanej w dniu 17.10.2012 r.
- 9) Wyciąg bankowy nr 63 z dnia 31.10.2012 r., dokumentujący zwrot przez beneficjenta na rachunek bankowy IZ, nie wykorzystanej zaliczki w wysokości 281.222,23 zł.

- 10) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.03.01.00-26-763/11-12, złożony do IZ w dniu 30.10.2012 r., w którym określono wartość wydatków kwalifikowalnych w kwocie 9.291.619,03 zł, (wnioskowaną kwotę refundacji 1.979.443,71 zł), wraz z załącznikami wymienionymi w pkt I.1.10) niniejszego protokołu.
- 11) Pismo IZ, znak: DFS.V.433.3.1.763.12.2012.AŚ z dnia 11.12.2012 r., informujące beneficjenta, że wniosek o płatność końcową nr RPSW.03.01.00-26-763/11-12, złożony w dniu 30.10.2012 r. został zatwierdzony, kwota wydatków kwalifikowanych rozliczona niniejszym wnioskiem wynosi 9.291.619,03 zł, kwota zatwierdzona do wypłaty w formie refundacji wynosi 1.979.443,71 zł.
- 12) Pismo IZ, znak: DFS.VI-433-RPO-3.1-85-2012.JJ z dnia 10.01.2013 r., informujące beneficjenta, że w dniu 09.01.2013 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana refundacyjna płatność końcowa ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 1.979.443,71 zł.
- 13) Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 09.01.2013 r., dokumentujący wpływ płatności końcowej na wyodrębniony rachunek bankowy beneficjenta – nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzony przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, w wysokości 1.979.443,71 zł.
- 14) Zapisy ewidencji księgowej w zakresie otrzymanych środków, prowadzonej dla dochodów budżetowych na kontach o symbolu:
 - 133 - „Rachunek budżetu”,
 - 901 - „Dochody budżetu”.

II. USTALENIA - OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

1. **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 w objętym badaniem wniosku o płatność końcową nr RPSW.03.01.00-26-763/11-12, na kwotę 9.291.619,03 zł są udokumentowane fakturami VAT, rachunkami oraz dowodami zapłaty wymienionymi w pkt I.1.10) niniejszego protokołu.

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

Zapisy ewidencji księgowej 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 (umowę o dofinansowanie Projektu, wnioski o płatność, dokumenty wspierające: umowy zawarte z wykonawcami, faktury, rachunki, dowody zapłaty).

Oryginały faktur i rachunków dokumentujące poniesienie wydatków wykazanych w objętym badaniem wniosku o płatność, zostały oznaczone adnotacją o treści: „Projekt realizowany w ramach RPOWŚ 2007-2013 Nr projektu WND-RPSW.03.01.00-26-763/11”.

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

2.1 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 końcową nr RPSW.03.01.00-26-763/11-12, w łącznej kwocie 9.291.619,03 zł, dotyczyły:

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| - robót budowlanych w ramach Projektu | - 8.728.123,91 zł, |
| - robót dodatkowych | - 486.836,84 zł, |
| - usługi nadzoru (menadżer Projektu) | - 41.741,28 zł, |
| - pełnienia nadzoru inwestorskiego | - 15.483,00 zł, |
| w tym: | |
| - branża teletechniczna | 2.583,00 zł, |
| - branża mostowa | 12.900,00 zł, |
| - usługi nadzoru autorskiego | - 4.674,00 zł, |
| - promocji Projektu | - 14.760,00 zł. |

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

- zostały przez beneficjenta poniesione w okresie od 26.09.2012 r. do 26.10.2012 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej wyszczególnionej w pkt I.1.10) niniejszego protokołu i zostały ujęte we wniosku o płatność tylko jeden raz.

Beneficjent nie jest uprawniony do odzyskania podatku VAT naliczonego z tytułu zakupów dokonanych w ramach zrealizowanego Projektu, co potwierdza interpretacja indywidualna (pismo znak: IBPP4/443-1480/10/AŚ z dnia 18.11.2010 r.), wydana przez upoważniony organ, tj. Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach.

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

- 1) Postępowanie o zamówienie publiczne pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3 Maja do przecięcia z przedłużeniem ul. Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Bezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, na realizację robót budowlanych w ramach Projektu było przedmiotem czynności audytowych przeprowadzonych przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach (protokół z dnia 21 maja 2012 r.).

- 2) Postępowanie o zamówienie publiczne pn. „Zarządzanie kontraktem w zakresie „budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3 Maja do przecięcia z przedłużeniem ul. Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, w tym pełnienie nadzoru nad realizacją robót w ramach Projektu było przedmiotem czynności audytowych przeprowadzonych przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach (protokół z dnia 16 listopada 2012 r.).
- 3) Postępowanie o zamówienie publiczne pn. „Wykonanie projektu budowlanego, projektu wykonawczego, dokumentacji przetargowej i kosztorysu inwestorskiego dla zadania: „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3 Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Jana Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755” wraz z uzyskaniem w imieniu inwestora decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej” w ramach Projektu było przedmiotem czynności audytowych przeprowadzonych przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach (protokół z dnia 22 lutego 2013 r.).
- 4) Postępowanie o zamówienie publiczne na świadczenie usługi kontynuacji nadzoru w zakresie: pełnienia funkcji inspektora nadzoru branży mostowej, pełnienia funkcji inspektora nadzoru branży teletechnicznej, promocji - wykonania filmu promocyjnego i broszury dla inwestycji pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Jana Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755” w ramach Projektu było przedmiotem czynności audytowych przeprowadzonych przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach (protokół z dnia 22 lutego 2013 r.).
- 5) W trakcie bieżącego audytu beneficjent w ramach zadeklarowanych wydatków w objętym badaniem wniosku o płatność, w ramach Projektu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła na przecięciu z drogą nr 755”, przeprowadził postępowania i dokonał wyboru wykonawców na:
 - a) pełnienie nadzoru autorskiego w branży teletechnicznej i branży drogowej przy realizacji Projektu pn. „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 1b) ustawy Pzp.

W wyniku przeprowadzonego postępowania beneficjent w dniu 10.09.2012 r. zawarł:

- umowę Nr UM/505-W/UI/30/WIM/24/2012 z wykonawcą - TELE-PROJEKT Mariola Ceglińska, ul. Piłsudskiego 30/9, 26-110 Skarżysko-Kamienna, reprezentowaną przez Mariolę Ceglińską - właścicielkę, na sprawowanie nadzoru autorskiego w branży teletechnicznej nad realizacją budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755, na kwotę brutto 615,00 zł,
- umowę Nr UM/506-W/UI/31/WIM/25/2012 z wykonawcą WayPL Bilewski Spółka Jawna, ul. Magiczna 38, 35-317 Rzeszów, reprezentowaną przez Przemysława Bilewskiego, na sprawowanie nadzoru autorskiego w branży drogowej nad realizacją budowy ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755, na kwotę brutto 4.059,00 zł brutto.

- b) na wykonanie robót dodatkowych w ramach Projektu o wartości szacunkowej 395.802,31 zł, stanowiącej równowartość 98.468,00 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,0196 zł/1euro, zgodnie z § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 282, poz. 1650), zastosował tryb zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 5 b) ustawy Pzp.

Na podstawie przeprowadzonego postępowania beneficjent z wykonawcą robót budowlanych, tj. STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, zawarł w dniu 10.09.2012 r. umowę Nr UM/553-W/UI/33/WIM/27/2012 na wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania „Budowa ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim od Al. 3-Maja do przecięcia z przedłużeniem ulicy Samsonowicza wraz z budową wiaduktu nad torami PKP i węzła „Brezelia” na przecięciu z drogą nr 755”, jako zamówienie dodatkowe do zamówienia podstawowego, tj. umowy nr UM/971-W/UI/55/WRPG/3/2010 z dnia 19.11.2010 r. na wykonanie robót budowlanych polegających na: „Budowie ulicy Zagłoby-IV etap w Ostrowcu Świętokrzyskim ...”, za wynagrodzeniem w wysokości 486.836,84 zł brutto.

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

W miejscu realizacji Projektu beneficjent wbudował dwie tablice pamiątkowe, co ustalono w toku czynności oględzin dokonanych w dniu 09.11.2012 r.

Promocję Projektu beneficjent wykonał także poprzez:

- publikację informacji o Projekcie na stronie internetowej; www.ostrowiec-zagloby4.pl,
- wykonanie broszury informującej o Projekcie oraz filmu w formacie DVD podsumowującego realizację kontraktu.

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

Instytucja Zarządzająca pismem znak: DFS.V.433.3.1.763.12.2012.AŚ z dnia 11.12.2012 r. poinformowała beneficjenta, że objęty badaniem wniosek o płatność końcową został zatwierdzony.

Wkład publiczny w kwocie 6.911.106,23 zł został beneficjentowi wypłacony na wyodrębniony rachunek bankowy nr 67 1240 1372 1111 0010 4648 8427, prowadzony przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach, z tego kwota:

- 81.356,58 zł, wpłynęła w dniu 11.09.2012 r. - w formie zaliczki, co znajduje odzwierciedlenie w wyciągu bankowym nr 20 z dnia 11.09.2012 r. (otrzymana kwota zaliczki wynosiła 2.996.860,00 zł) i piśmie IZ znak: DFS.V.433.3.1.763.11.2012.AŚ z dnia 27.09.2012 r.,
- 4.850.305,94 zł, wpłynęła w dniu 17.10.2012 r. - w formie zaliczki, co znajduje odzwierciedlenie w wyciągu bankowym nr 51 z dnia 17.10.2012 r. (otrzymana kwota

zaliczki wynosiła 5.131.528,17 zł) oraz w wyciągu bankowym nr 63 z dnia 31.10.2012 r., dokumentującym zwrot przez beneficjenta nie wykorzystanej zaliczki w wysokości 281.222,23 zł na rachunek bankowy IZ,

- 1.979.443,71 zł, została przekazana w dniu 09.01.2013 r. - w formie refundacji, co znajduje odzwierciedlenie w wyciągu bankowym nr 1 z dnia 09.01.2013 r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach 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 Ostrowiec Świętokrzyski.

Audyt przeprowadzili:

1) Andrzej Wojtasiewicz

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWE
Andrzej Wojtasiewicz

2) Maria Przywara

.....
.....

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

1) Marek Nowak

.....
.....

2) Jolanta Pora

Jolanta Pora

3) Krzysztof Kowalski

.....
.....

4) Anna Dębakowska

Anna Dębakowska

5) Krystyna Godos

.....
.....

GMINA OSTROWIEC ŚWIĘTOKRZYSKI
ul. Jana Głogowskiego 3/5
27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
NIP 661-000-39-45

Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego:

- Jarosław Wilczyński

PREZYDENT MIASTA
Ostrowca Świętokrzyskiego

.....
mgr Jarosław Wilczyński