



**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W OPOLU**

ul. Drzymały 22, 45-342 Opole

Brzeg, 19.12.2013 r.

Nr sprawy: UKS1691/W2E/42/58/13/2/014

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 04.10.2013 r. do 19.12.2013 r. w: Gminie Miasto Brzeg z siedzibą 49-300 Brzeg, ul. Robotnicza 12.
NIP 7471248878,
REGON 530517840.

w zakresie:

nazwa projektu: Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg.

numer projektu: RPOP.06.01.00-16-017/10

numer wniosku o płatność: RPOP.06.01.00-16-017/10-04 i RPOP.06.01.00-16-017/10-05.

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWO-262/2013 z dnia 09.08.2013 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005 r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz. U z 2012 r. poz. 749).

Czynności przeprowadzili:

- Marta Raczkowska - Ślipko - Inspektor Kontroli Skarbowej, [REDACTED],
- Ewa Kuźnik - Komisarz Skarbowy, [REDACTED]

Czynności zostały przeprowadzone w: siedzibie beneficjenta: 49-300 Brzeg, ul. Robotnicza 12 oraz w miejscu realizacji projektu (ul. Staromiejska, ul. Długa, ul. Polska, ul. Jabłkowa w Brzegu oraz na przystani turystycznej na rzece Odrze w Brzegu).

Przy czynnościach kontrolnych obecni byli:

- [REDACTED] - Inspektor Biura Budownictwa i Inwestycji,
- [REDACTED] - kierownik Biura Budownictwa i Inwestycji.

11/17

[Signature]

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI.

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006).**

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto następujące dokumenty:

- Umowę o dofinansowanie Projektu w formie refundacji (również dla Poddziałania 1.1.1 lub dla Projektów typu zaprojektuj – wybuduj – dla projektów wdrażanych przez Instytucję Zarządzającą programem lub przez IP II) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 w ramach osi priorytetowej RPOP.06.00.00 Aktywizacja obszarów miejskich i zdegradowanych, Działania RPOP.06.01.00 Rewitalizacja obszarów miejskich, nr ewidencyjny wniosku WND-RPOP.06.01.00-16-017/10, umowa nr RPOP.06.01.00-16-017/10-00 z dnia 31.05.2011 r. oraz aneksy:
- Aneks nr RPOP.06.01.00-16-017/10-01 z dnia 23.02.2012 r.,
- Aneks nr RPOP.06.01.00-16-017/10-02 z dnia 19.12.2012 r.

W trakcie badania przeprowadzonego w oparciu o ww. dokumenty sprawdzono, czy:

- projekt jest realizowany w granicach administracyjnych obszaru objętego RPO WO 2007-2013,
- projekt jest realizowany zgodnie z ww. umową o dofinansowanie oraz ze wszystkimi warunkami dotyczącymi przeznaczenia wykorzystania i zakładanych celów,
- beneficjent ubiegający się o dofinansowanie jest uprawniony do złożenia wniosku w ramach danego priorytetu i działania,
- została zachowana trwałość projektu.

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

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	RPOP.06.01.00-16-017/10-04	2.174.881,16 zł
2	RPOP.06.01.00-16-017/10-05	1.558.113,72 zł

Kwoty dofinansowania objęte badanymi wnioskami o płatność wynoszą:

- wniosek o płatność nr RPOP.06.01.00-16-017/10-04 – 1.491.533,50 zł, co stanowi 68,58 % kosztów kwalifikowanych (2.174.881,16 zł),
- wniosek o płatność nr RPOP.06.01.00-16-017/10-05 – 1.068.554,36 zł, co stanowi 68,58 % kosztów kwalifikowanych (1.558.113,72 zł).

Całkowita wartość Projektu – 12.181.653,62 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu – 10.106.571,92 zł, całkowite wydatki niekwalifikowane – 2.075.081,70 zł.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto następujące dokumenty:

- dokumenty wymienione w punkcie 1 niniejszego protokołu,
- oświadczenie z dnia 30.01.2012 r. w sprawie własności przyłącza wodociągowego i kanalizacji sanitarnej realizowanych w ramach budowy turystycznej przystani na rzece Odrze,
- wniosek o płatność nr RPOP.06.01.00-16-017/10-04 za okres od 13.07.2012 r. do 28.08.2012 r. wraz z dowodami źródłowymi (potwierdzenie wpływu korekty wniosku z dnia 04.10.2012 r. - wniosek dotyczył płatności pośredniej), wraz z załącznikami: oryginałami faktur oraz dowodami zapłaty (100 % dokumentacji finansowo-księgowej badanego wniosku o płatność), wyszczególnionymi w „Zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki” obejmujące okres od złożenia poprzedniego wniosku o płatność pkt 11A (badanego wniosku o płatność):
 - fakturę VAT nr 19/03/2012 z dnia 05.03.2012 r. wystawioną przez Brukarstwo, Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „JARZĄBEK” spółka jawna, 49-305 Brzeg, ul. Korfantego 33 – „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej, Umowa nr OR.IV.272.13.2011, wartość brutto 350.000,00 zł, wartość netto 284.552,85 zł (wydatek kwalifikowany 350.000,00 zł),
 - Umowę Nr OR.IV.272.13.2011 na wykonanie przebudowy ulicy Staromiejskiej – etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, zawartą w dniu 07.06.2011 r. z firmą Brukarstwo Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „Jarząbek”, spółka jawna z siedzibą, 49-305 Brzeg, ul. Korfantego 33, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000232512,
 - protokół odbioru robót częściowych, sporządzony w dniu 05.03.2012 r., w sprawie odbioru częściowego zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej – rozliczenie częściowe budowy za okres od 06.12.2011 r. do 01.03.2012 r.,
 - zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 02.04.2012 r. na kwotę 350.000,00 zł,
 - fakturę VAT Korygującą Nr 01/2012 K z dnia 03.10.2012 r. do faktury VAT nr 19/03/2013 z dnia 05.03.2012 r., wystawioną przez Brukarstwo, Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „JARZĄBEK” spółka jawna, 49-305 Brzeg, ul. Korfantego 33 – „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej, Umowa nr OR.IV.272.13.2011, wartość brutto 350.000,00 zł, wartość netto 284.552,85 zł (wydatek kwalifikowany 350.000,00 zł, korekta dotyczyła nazwy towaru i zakresu wykonywanych usług, nie wpłynęła na wartość faktury),

- fakturę VAT Korygującą Nr 02/2012 K z dnia 22.10.2012 r. do faktury VAT Korygującej Nr 01/2012 K z dnia 03.10.2012 r, wystawioną przez przez Brukarstwo, Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „JARZĄBEK” spółka jawna, 49-305 Brzeg, ul. Korfantego 33 – „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej, Umowa nr OR.IV.272.13.2011, wartość brutto 350.000,00 zł, wartość netto 284.552,85 zł (wydatek kwalifikowany 350.000,00 zł, korekta dotyczyła omyłki pisarskiej i nie wpłynęła na wartość faktury),
- fakturę VAT nr 02/707-86/03/2012 z dnia 15.03.2012 r., wystawioną przez NAVIMOR-INVEST S.A., 80-266 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 212, roboty budowlane zgodnie z umową OR.IV.272.29.2011 za okres 07.12.2011 – 13.02.2012 wg. protokołu odbioru nr 2 z dnia 15.03.2012 r., wartość brutto 380.597,26 zł, wartość netto 309.428,67 zł, (wydatek kwalifikowany – 333.407,51 zł),
- umowę Nr OR.IV.272.29.2011 z dnia 07.09.2011 r. na wykonanie zadania pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – 3.314.826,06 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe),
- protokół odbioru robót częściowych, sporządzony w dniu 15.03.2012 r., w sprawie odbioru częściowego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – rozliczenie częściowe budowy za okres od 07.12.2011 r. do 13.02.2012 r.,
- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 12.04.2012 r. na kwotę 380.597,26 zł,
- fakturę VAT nr 03/707-86/05/2012 z dnia 17.05.2012 r., wystawioną przez NAVIMOR-INVEST S.A., 80-266 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 212, roboty budowlane zgodnie z umową OR.IV.272.29.2011 za okres 16.03.2012 – 07.05.2012 wg. protokołu odbioru robót z dnia 17.05.2012 r., wartość brutto 871.068,97 zł, wartość netto 708.186,15 zł, (wydatek kwalifikowany – 769.568,51 zł),
- protokół odbioru robót częściowych, sporządzony w dniu 17.05.2012 r., w sprawie odbioru częściowego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – rozliczenie częściowe budowy za okres od 16.03.2012 r. do 07.05.2012 r.,
- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 14.06.2012 r. na kwotę 871.068,97 zł,
- fakturę VAT korekta nr 26/K707-86/10/2012 z dnia 02.10.2012 r. do faktury Nr 03/707-86/05/2012 z dnia 17.05.2012, wystawioną przez NAVIMOR-INVEST S.A., 80-266 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 212, roboty budowlane zgodnie z umową OR.IV.272.29.2011 za okres 16.03.2012 – 07.05.2012 wg. protokołu odbioru robót z dnia 17.05.2012 r., wartość brutto 871.068,97 zł, wartość netto 708.186,15 zł, (wydatek kwalifikowany – 769.568,51 zł, korekta dotyczyła nazwy towaru/usługi i nie wpłynęła na wartość usługi),
- fakturę VAT nr 89/06/2012 z dnia 05.06.2012 r. wystawioną przez Brukarstwo, Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „JARZĄBEK” spółka jawna, 49-305 Brzeg, ul. Korfantego 33 – Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta, wartość brutto 721.905,14 zł, wartość netto 586.914,75 zł (wydatek kwalifikowany 721.905,14 zł),

- protokół odbioru robót częściowych, sporządzony w dniu 05.06.2012 r., w sprawie odbioru częściowego zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej –rozliczenie częściowe budowy za okres od 02.03.2012 r. do 01.06.2012 r.,
- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 04.07.2012 r. na kwotę 721.905,14 zł,
- wniosek o płatność nr RPOP.06.01.00-16-017/10-05 za okres od 29.08.2012 r. do 03.12.2012 r. wraz z dowodami źródłowymi (potwierdzenie wpływu wniosku z dnia 20.12.2012 r. - wniosek dotyczył płatności pośredniej i końcowej), wraz z załącznikami: oryginałami faktur oraz dowodami zapłaty (100 % dokumentacji finansowo-księgowej badanego wniosku o płatność), wyszczególnionymi w „Zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki” obejmujące okres od złożenia poprzedniego wniosku o płatność pkt 11A (badanego wniosku o płatność):
 - fakturę VAT nr 53/2012 z dnia 10.09.2012 r., wystawioną przez Muzeum Piastów Śląskich, 49-300 Brzeg, Plac Zamkowy nr 1, za nadzór archeologiczny nad pracami ziemnymi przy przebudowie ulicu Staromiejskiej II etap, ul. Jabłkowej, Długiej, Polskiej wg. umowy nr BI.042.3.8.2011 z dnia 09.06.2011 r., wartość brutto 4.161,60 zł, wartość netto 4.161,60 zł, VAT – zw. (wydatek kwalifikowany - 4.161,60 zł),
 - umowę Nr BI.042.3.8.2011 z dnia 09.06.2011 r. o pełnienie nadzoru archeologicznego, wynagrodzenie: za sprawowanie nadzoru archeologicznego – 8.000,00 zł brutto i za wykonanie badań archeologicznych ratowniczych – 5.000,00 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe),
 - notatkę służbową z dnia 07.09.2012 r. Działu Archeologicznego Muzeum Piastów Śląskich w Brzegu w sprawie przeprowadzonego nadzoru archeologicznego nad pracami ziemnymi przy przebudowie ul. Polskiej i Długiej,
 - zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 22.12.2011 r. na kwotę 3.838,40 zł,
 - fakturę VAT nr 1/2012 z dnia 17.09.2012 r., wystawioną przez AKINAKES, 57-400 Nowa Ruda, OŚ. Piastowskie 6/2/8, Umowa Nr BI.042.4.8.2011 o pełnienie nadzoru archeologicznego przy zadaniu pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, wartość brutto 4.659,73 zł, wartość netto 4.659,73 zł, (wydatek kwalifikowany - 4.659,73 zł),
 - Sprawozdanie ze stałego nadzoru archeologicznego przeprowadzonego przy zadaniu pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, sporządzone przez Akinakes Usługi archeologiczne, Nowa Ruda 2012,
 - umowę Nr BI.042.4.8.2011 z dnia 05.09.2011 r. o pełnienie nadzoru archeologicznego, – 7.380,00 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe),
 - zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 25.09.2012 r. na kwotę 4.659,73 zł,
 - fakturę VAT nr 149/09/2012 z dnia 04.09.2012 r. wystawioną przez Brukarstwo, Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „JARZĄBEK” spółka jawna, 49-305 Brzeg, ul. Korfantego 33 – Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta, wartość brutto 408.604,17 zł, wartość netto 332.198,51 zł (wydatek kwalifikowany 300.000,00 zł),

- notę korygującą VAT Nr 25/2012 z dnia 07.12.2012 r. do faktury VAT nr 149/09/2012 z dnia 04.09.2012 r. (błąd pisarski),
- Umowę Nr OR.IV.272.13.2011 na wykonanie przebudowy ulicy Staromiejskiej – etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, zawartą w dniu 07.06.2011 r. z firmą Brukarstwo Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „Jarząbek”, spółka jawna z siedzibą, 49-305 Brzeg, ul. Korfantego 33, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000232512,
- protokół odbioru robót częściowych, sporządzony w dniu 04.09.2012 r., w sprawie odbioru częściowego zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej –rozliczenie częściowe budowy za okres od 02.06.2012 r. do 03.09.2012 r.,
- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 01.10.2012 r. na kwotę 408.604,17 zł,
- fakturę VAT nr 05/707-86/09/2012 z dnia 14.09.2012 r., wystawioną przez NAVIMOR-INVEST S.A., 80-266 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 212, roboty budowlane zgodnie z umową OR.IV.272.29.2011 wg. protokołu końcowego z dnia 14.09.2012 r., wartość brutto 841.409,71 zł, wartość netto 684.072,94 zł, (wydatek kwalifikowany – 660.599,89 zł),
- umowę Nr OR.IV.272.29.2011 z dnia 07.09.2011 r. na wykonanie zadania pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – 3.314.826,06 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe),
- protokół odbioru robót końcowy, sporządzony w dniu 14.09.2012 r., w sprawie odbioru końcowego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,
- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 10.10.2012 r. na kwotę 841.409,71 zł,
- fakturę VAT nr 01/IX/12 z dnia 21.09.2012 r., wystawioną przez „INWESDIM” Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Spółka z o.o., 45-062 Opole, ul. Kościuszki 31 Umowa Nr OR.IV.272.42.2011 z dnia 07.09.2011 r. o pełnienie nadzoru inwestorskiego wielobranżowego nad realizacją robót budowlanych związanych z budową turystycznej przystani na rzece Odrze w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, wartość brutto 34.093,71 zł, wartość netto 27.718,46 zł, (wydatek kwalifikowany - 34.093,71 zł),
- umowę Nr OR.IV.272.42.2011 z dnia 07.09.2011 r. o pełnienie nadzoru inwestorskiego, – 53.997,00 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe),
- protokół odbioru robót końcowy, sporządzony w dniu 14.09.2012 r., w sprawie odbioru końcowego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” –roboty budowlane wykonywane w okresie od 17.10.2011 r. do 07.09.2012 r.,
- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 22.10.2012 r. na kwotę 34.093,71,
- fakturę VAT nr F/LR/2/X/2012 z dnia 03.10.2012 r., wystawioną przez Inwestycje, Budownictwo, Handel „Inwest-Complex” Sp. z o.o., 44-100 Gliwice, ul. Góry Chełmskiej 15, pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją przebudowy nawierzchni ulic: -

Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej – na zadaniu pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, wartość brutto 31.928,32 zł, wartość netto 25.957,98 zł, (wydatek kwalifikowany - 31.928,32 zł),

- umowę Nr OR.IV.272.14.2011 z dnia 07.06.2011 r. o pełnienie nadzoru inwestorskiego, – 61.377,00 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe),

- protokół odbioru końcowego, sporządzony w dniu 03.10.2012 r., w sprawie odbioru końcowego robót budowlanych związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa nawierzchni ulicy Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej,

- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 29.10.2012 r. na kwotę 31.928,32 zł,

- fakturę VAT nr 180/10/2012 z dnia 03.10.2012 r., wystawioną przez Brukarstwo, Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „JARZĄBEK” spółka jawna, 49-305 Brzeg, ul. Korfatego 33 – Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg, wartość brutto 520.425,72 zł, wartość netto 423.110,34 zł, (wydatek kwalifikowany – 520.425,72 zł),

- protokół odbioru końcowego, sporządzony w dniu 03.10.2012 r., w sprawie odbioru końcowego robót budowlanych związanych z realizacją zadania pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa nawierzchni jezdni ulicy Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej,

- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 31.10.2012 r. na kwotę 520.425,72 zł,

- fakturę VAT Nr 12551F1201P01 z dnia 06.11.2012 r., wystawioną przez ProMedia Sp z o.o., 45-086 Opole, ul. Powstańców Śl. 9, usługi reklamowe, wartość brutto 1.217,70 zł, wartość netto 990,00 zł (wydatek kwalifikowany 1.217,70 zł),

- zlecenie Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 29.10.2012 r. na umieszczenie ogłoszenia na łamach Nowej Trybuny Opolskiej,

- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 14.11.2012 r. na kwotę 1.217,70 zł,

- oświadczenie Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 18.10.2012 r. w sprawie zamieszczenia kolorowego ogłoszenia promującego projekt pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,

- fakturę VAT nr: 802/11/2012 z dnia 27.11.2012 r. wystawioną przez PHU MAD Beata Duda, 49-300 Brzeg, ul. Trzech Kotwic 6, wykonanie i montaż 4 tablic pamiątkowych o wym 80X110 cm., wartość brutto 1.027,05 zł, wartość netto 835,00 zł (wydatek kwalifikowany 1.027,05 zł),

- protokół zdawczo – odbiorczy, sporządzony dnia 27.11.2012 r., potwierdzający odbiór wykonanych i zamontowanych tablic pamiątkowych,

- zlecenie Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 14.11.2012 r. na wykonanie i mon 4 tablic pamiątkowych,

- zestawienie operacji na rachunku, przelew obciążeniowy z dnia 03.12.2012 r. na kwotę 1.027,05 zł,

- oświadczenie Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 07.11.2012 r. w sprawie wykonania i montażu tablic pamiątkowych promujących projekt pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,
- oświadczenie beneficjenta z dnia 19.12.2012 r. o niewykorzystaniu kwoty dofinansowania w wysokości 78.061,92 PLN,
- Zarządzenie Nr 195/07 Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 11.06.2007 r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych,
- Zarządzenie Nr 247/06 Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 06.09.2006 r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych,
- Zarządzenie Nr 1038/2012 Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 31.05.2012 r. w sprawie wprowadzenia szczegółowej zasady (polityki) rachunkowości, dotyczącej projektu pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007 – 2013 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Zarządzenie Nr 1101/12 Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 29.06.2012 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości oraz ustalenia zakładowego planu kont,
- wykaz ksiąg rachunkowych i wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych w Urzędzie Miasta Brzeg,
- kartoteki finansowe (budżet JST) kont zespołu: 133 – Rachunek budżetu, 13305 – Rachunek projektu - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej RPO WO, 901 – Dochody budżetu, 90105 dz. 600 rozdz. 60016 § 6207 – 090 – Projekt - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej RPO WO, 90299 dz. 600 rozdz. 60016 – Wydatki budżetu,
- kartoteki finansowe (Urząd Miasta) kont zespołu: 080 – 01 – 053 – Inwestycje (Środki trwale w budowie), 130/W-01 dz. 600 rozdz. 60016 – Wydatki bieżące (§ 6057 – 053 – ewidencja wydatków kwalifikowanych, § 6059 – 053 – ewidencja wydatków niekwalifikowanych i kwalifikowanych – wkład własny, § 6050 – 053 – ewidencja wydatków dotyczących projektu, nie ujętych w umowie o dofinansowanie), 201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami (201/W-01 dz. 600 rozdz. 60016 – Rozrachunki z tytułu dostaw, robót i usług, § 6057 – 053 – koszty kwalifikowane dofinansowanie projektu, § 6059 – 053 – koszty kwalifikowane – wkład własny, § 6060 – 053 – ewidencja wydatków dotyczących projektu, nie ujętych w umowie o dofinansowanie), 400 – Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie (40000 75075 4300 060 Promocja miasta, 40000 60016 4270 045 – opracowanie dokumentacji projektowej) 800 – Fundusz jednostki, 800/IN – Fundusz inwestycyjny jednostki, 810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje, 810/IN – Środki z budżetu na inwestycje,
- zapisy kont pozabilansowych: 991 – Planowane dochody budżetu (991-02 – dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 – 090, § 6057 – 090, § 6059 – 090), 992 – Planowane wydatki budżetu (992-01 – dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 – 053, § 6057 – 053, § 6059 – 053).

W trakcie badania przeprowadzonego w oparciu o ww. dokumenty sprawdzono, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej), złożonych do IZ ,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym IZ zawarła ww. umowę o dofinansowanie projektu,

- wielkość wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Beneficjenta,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o dofinansowanie.

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

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto następujące dokumenty:

- dokumenty wymienione w punkcie 1 i 2 niniejszego protokołu,
- Oświadczenie Burmistrza Gminy Miasto Brzeg z dnia 29.09.2010 r. o kwalifikowalności podatku VAT,
- Interpretację Indywidualną Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach Nr IBPP4/443-1454/10/AŚ z dnia 09.11.2010 r. w zakresie możliwości odliczenia podatku VAT w związku z realizacją projektu pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”.

W trakcie badania przeprowadzonego w oparciu o ww. dokumenty sprawdzono, czy:

- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie,
- poniesione wydatki zostały wykazane przez beneficjenta w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- z wydatków kwalifikowanych wykluczono wydatki wymienione w art. 7 Rozporządzenia WE 1080/2006,
- podatek od towarów i usług został zaliczony przez beneficjenta do kosztów kwalifikowanych projektu wyłącznie, gdy został faktycznie poniesiony i beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT,
- poziom współfinansowania UE nie przekroczył całości wydatków kwalifikowanych z wyłączeniem VAT,
- wydatki zostały poniesione przez beneficjenta na prace inwestycyjne i związane z procesem inwestycyjnym (tj.: prace budowlano – montażowe przeprowadzone w związku z: przebudową nawierzchni Etap II ul. Staromiejskiej, ul. Jabłkowej, ul. Długiej, ul. Polskiej w Brzegu oraz budową przystani turystycznej na rzece Odrze w Brzegu),
- zbadano również kwalifikowalność poniesionych wydatków pod kątem zgodności z zapisami załącznika nr 6 Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto następujące dokumenty:

- dokumenty wymienione w punkcie 1 i 2 niniejszego protokołu,
- dokumentację dotyczącą konkurencyjności:

„PRO MEDIA” Spółka z o.o., 45-086 Opole, ul. Powstańców Śląskich 9.

- zaproszenie do składania ofert – zamieszczone w dniu 10.10.2012 r. na stronie internetowej <http://brzeg.pl/>,

- Propozycje cenowe (oferty) na ogłoszenie w gazecie przy zadaniu pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” złożone przez następujące firmy (ofert, które wpłynęły w wymaganym terminie – wpłynęła tylko jedna oferta):

- Propozycja cenowa z dnia 17.10.2012 r. odpowiadającą na zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, kwota brutto 1.217,70 zł, złożona przez „PRO MEDIA” Spółka z o.o., 45-086 Opole, ul. Powstańców Śląskich 9,

- Protokół z dnia 18.10.2012 r. – dokumentacja podstawowych czynności postępowania dotyczący wyboru najkorzystniejszej „Propozycji cenowej” na zadaniu pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” (ogłoszenie w gazecie).

PHU MAD Beata Duda, 49-300 Brzeg ul. Trzech Kotwic 6.

- zaproszenie do składania ofert na wykonanie tablic pamiątkowych – zamieszczone w dniu 25.10.2012 r. na stronie internetowej <http://brzeg.pl/>,

- Propozycje cenowe (oferty) na wykonanie tablic pamiątkowych przy zadaniu pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” złożone przez następujące firmy (ofert, które wpłynęły w wymaganym terminie):

- Propozycja cenowa z dnia 25.10.2012 r. odpowiadającą na zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, kwota brutto 3.146,34 zł, złożona przez PLAKAPOL S. C., Grzegorz Biedal, Zenon Biedal, 98-350 Biała, Młynisko 47,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r. odpowiadającą na zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, kwota brutto 1.027,05 zł, złożona przez PHU MAD Beata Duda, 49-300 Brzeg ul. Trzech Kotwic 6,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r. odpowiadającą na zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, kwota brutto 2.019,17 zł, złożona przez Zakład Reklamowy Znaki.pl Krzysztof Gabory, 48-385 Otmuchów, ul. Nyska 22,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r. odpowiadającą na zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, kwota brutto 4.495,00 zł, złożona przez „IMSTUDIO.PL” Marcin Waśko, 33-300 Nowy Sącz, ul. Fredry 2,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r. odpowiadającą na zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej

centrum miasta Brzeg", kwota brutto 2.275,50 zł, złożona przez PPHU „GREEN POINT” Reklama Wizualna Szymon Wroński, 55-140 Żmigród, Żmigródek 94,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r. odpowiadającą na zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, kwota brutto 3.567,00 zł, złożona przez 3R Agencja Reklamowo – Marketingowa Sylwiusz Gruś, 56-120 Brzeg Dolny, ul. Wilcza 8/1,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r. odpowiadającą na zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”, kwota brutto 4.920,00 zł, złożona przez Muffin Kaszczuk Ewa, 58-200 Dzierżoniów, ul. Wesoła 47,

- Protokół z dnia 06.11.2012 r. – dokumentacja podstawowych czynności postępowania dotyczący wyboru najkorzystniejszej „Propozycji cenowej” na zadaniu pn.: Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,

Dokumentacja w zakresie konkurencyjności dotycząca wyboru wyboru najkorzystniejszej oferty - pełnienie nadzoru archeologicznego przy wykonaniu zadania pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej II etap, Jabłkowej, Długiej i Polskiej. Umowa nr BI.042.3.8.2011 z dnia 09.06.2011 r. oraz wyboru wyboru najkorzystniejszej oferty - pełnienie nadzoru archeologicznego przy wykonaniu zadania pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – budowa turystycznej przystani na rzece Odrze. Umowa nr BI.042.4.8.2011 z dnia 05.09.2011 r., a także dokumentacja Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego dla zamówień pn.

- „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg - pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy przebudowie ulicy Staromiejskiej II etap, Jabłkowej, Długiej i Polskiej” (nr sprawy: OR.IV.271.1.12.2011),

- Nadzór inwestorski wielobranżowy przy budowie turystycznej przystani na rzece Odrze w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” (nr sprawy: OR.IV.271.1.31.2011),

- „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” (nr sprawy: Or.IV.271.1.23.2011).

- „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. „Budowa Sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Karłowicach wraz z zagospodarowaniem terenu przy ul. Kolejowej 9”,

- „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” - przebudowa ulicy Staromiejskiej – etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej”. (nr sprawy: Or.IV.271.1.8.2011),

była przedmiotem audytu i została szczegółowo zbadana i opisana w protokole z czynności przeprowadzonych w okresie od 22.05.2013 r. do 27.06.2013 r. z dnia 27.06.2013 r. w zakresie wniosku o płatność nr RPOP.06.01.00-16-017/10-03.

W trakcie badania przeprowadzonego w oparciu o ww. dokumenty sprawdzono, czy:

- beneficjent w stosunku do dokonanych zakupów był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
- wybrano prawidłowy tryb postępowania ,
- zostały zachowane zasady konkurencyjności przy stosowaniu zamówień publicznych,
- postępowania zostały przeprowadzone zgodnie z wymogami i procedurą ustawy PZP,

- w przypadku braku takiego obowiązku, beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z postanowieniami § 11 pkt 8 ww. umowy o dofinansowanie projektu, tj., czy beneficjent dokonał wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania założonych efektów przy jak najniższej kwocie wydatku, w sposób umożliwiający terminową realizację projektu, w wysokości i terminach wynikających z zaciągniętych zobowiązań, (tj. z zachowaniem zasad konkurencyjności).

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto następujące dokumenty:

- dokumenty wymienione w punkcie 1 i 2 niniejszego protokołu.

W trakcie badania przeprowadzonego w oparciu o ww. dokumenty sprawdzono, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte zakresem dyrektywy OOS,
- w przypadku przedsięwzięcia objętego aneksem I dyrektywy OOS, ocena została przeprowadzona,
- w przypadku przedsięwzięcia objętego aneksem II dyrektywy OOS beneficjent miał obowiązek przeprowadzenia OOS,
- beneficjent załączył decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach wraz ze stanowiskami właściwych organów współdziałających,
- wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem decyzji, pozwoleń o których mowa w art. 72 ustawy z dnia 03.10.2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko,
- społeczeństwo (np. mieszkańcy wszystkich gmin na terenie których realizowane jest przedsięwzięcie) zostało poinformowane poprzez ogłoszenia publiczne lub w inny odpowiedni sposób,
- przeprowadzono ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na wyznaczone lub potencjalne obszary Natura 2000,
- raport o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko albo obszar Natura 2000 był przedmiotem konsultacji społecznych,
- ocena oddziaływania przedsięwzięcia na obszary Natura 2000 wykazała występowanie znaczącego negatywnego oddziaływania na obszary Natura 2000.

3.4 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie 1 i 2 niniejszego protokołu kontroli,
- zrzut z ekranu strony internetowej www.brzeg.pl Tytuł projektu: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,
- ogłoszenia: Nowa Trybuna Opolska „NTO”, sobota – niedziela 3-4 listopada 2012 r. Nr 257 (5954) Nowa Trybuna Opolska „NTO”, sobota - niedziela 23-24 lipca 2012 r. Nr 170 (5563),
- zdjęcia wykonane przez beneficjenta w trakcie realizacji projektu.

Ponadto przeprowadzono w dniu 11.10.2013 r. oględziny w miejscu realizacji projektu (ul. Staromiejska, ul. Długa, ul. Polska, ul. Jabłkowa w Brzegu oraz na przystani turystycznej na rzece Odrze w Brzegu) i wykonano zdjęcia stanowiące załącznik do protokołu (płyta CD w egz. dla UKS).

W trakcie badania przeprowadzonego w oparciu ww. dokumenty oraz na podstawie przeprowadzonych oględzin sprawdzono, czy:

- beneficjent wypełnił zobowiązania w zakresie informacji i promocji realizowanego projektu, wynikające z zapisów § 17 umowy o dofinansowanie w formie refundacji z dnia 31.05.2011 r. wraz z aneksami,
- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowanych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie i były integralnie związane z realizacją projektu,
- miejsce realizacji projektu oraz siedziba beneficjenta została właściwie oznaczona oraz, czy wymiary tablicy informacyjnej zostały dostosowane do rodzaju i wartości realizowanego projektu,
- w stosownych przypadkach, jeżeli operacja otrzymuje współfinansowanie w ramach EFRR (RPO WO), beneficjent poinformował uczestników operacji, że została ona wybrana w ramach programu operacyjnego współfinansowanego z EFRR tj., czy wszystkie dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego projektu zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do Rozporządzenia 1828 i odniesienie słowne do Unii Europejskiej, odniesienie słowne do EFRR, logo RPO WO.

II USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

Projekt Nr RPOP.06.01.00-16-017/10 – „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”.

Okres realizacji projektu:

- Rozpoczęcie realizacji projektu: 15.10.2007 r.,
- Zakończenie rzeczowe realizacji projektu: 30.11.2012 r.,
- Zakończenie finansowe realizacji projektu: 31.12.2012 r.

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

- realizacja projektu ma miejsce w granicach administracyjnych obszaru objętego RPO WO 2007-2013, projekt jest zlokalizowany w Powiecie Brzeskim, Gmina Brzeg, miejscowość Brzeg, województwo opolskie,
- projekt pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie z dnia 31.05.2011 r. w formie refundacji (również dla Poddziałania 1.1 lub dla projektów typu zaprojektuj - wybuduj - dla projektów wdrażanych przez Instytucję Zarządzającą programem lub przez IP II) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 ramach: Osi priorytetowej 06.00.00 "Aktywizacja obszarów miejskich i zdegradowanych", Działania 06.01.00 "Rewitalizacja obszarów miejskich" (wraz ze zmianami wprowadzonymi Aneksem

nr RPOP.06.01.00-16-017/10-01 z dnia 23.02.2012 r. oraz Aneksem nr RPOP.06.01.00-16-017/10-02 z dnia 19.12.2012 r.),

- objęte badaniem wnioski o płatność: wniosek nr RPOP.06.01.00-16-017/10-04 za okres od 07.09.2012 r. do 28.08.2012 r. wraz z dowodami źródłowymi (potwierdzenie wpływu korekty wniosku z dnia 04.10.2012 r. - płatność pośrednia), oraz wniosek o płatność nr RPOP.06.01.00-16-017/10-05 za okres od 29.08.2012 r. do 03.12.2012 r. wraz z dowodami źródłowymi (potwierdzenie wpływu wniosku z dnia 20.12.2012 r. - płatność pośrednia i końcowa) potwierdziły wykonalność projektu wg planowanego harmonogramu. Faktury ujęte w przedmiotowych wnioskach obejmowały okres realizacji projektu. Podczas oględzin przeprowadzonych w dniu 11.10.2013 r. w miejscu realizacji projektu (ul. Staromiejska, ul. Długa, ul. Polska, ul. Jabłkowa oraz na przystani turystycznej na rzece Odrze w Brzegu) oraz na podstawie protokołów odbiorów końcowych (szczegółowo wymienionych w pkt A.2 podsumowania), ustalono, iż projekt został zakończony. Zgodnie z § 9 pkt 10 umowy o dofinansowanie beneficjent zobowiązał się zachować trwałość projektu i docelowe wartości wskaźników realizacji projektu, przez okres 5 lat od daty zakończenia finansowego, tj. od dnia 31.12.2012 r.

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

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta (specyfikacja I.2 protokołu),
- beneficjent prowadzi pełną księgowość, wydatki są zgodne z zapisami w ewidencji księgowej: kartoteki finansowe (budżet JST) kont zespołu: 133 – Rachunek budżetu, 13305 – Rachunek projektu - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej RPO WO, 901 – Dochody budżetu, 90105 dz. 600 rozdz. 60016 § 6207 – 090 – Projekt - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej RPO WO, 90299 dz. 600 rozdz. 60016 – Wydatki budżetu, kartoteki finansowe (Urząd Miasta) kont zespołu: 080 – 01 – 053 – Inwestycje (Środki trwałe w budowie), 130/W-01 dz. 600 rozdz. 60016 – Wydatki bieżące (§ 6057 – 053 – ewidencja wydatków kwalifikowanych, § 6059 – 053 – ewidencja wydatków niekwalifikowanych i kwalifikowanych – wkład własny, § 6050 – 053 – ewidencja wydatków dotyczących projektu, nie ujętych w umowie o dofinansowanie), 201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami (201/W-01 dz. 600 rozdz. 60016 – Rozrachunki z tytułu dostaw, robót i usług, § 6057 – 053 – koszty kwalifikowane dofinansowanie projektu, § 6059 – 053 – koszty kwalifikowane – wkład własny, § 6060 – 053 – ewidencja wydatków dotyczących projektu, nie ujętych w umowie o dofinansowanie), 400 – Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie (40000 75075 4300 060 Promocja miasta, 40000 60016 4270 045 – opracowanie dokumentacji projektowej) 800 – Fundusz jednostki, 800/IN – Fundusz inwestycyjny jednostki, 810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje, 810/IN – Środki z budżetu na inwestycje,
- zapisy kont pozabilansowych: 991 – Planowane dochody budżetu (991-02 – dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 – 090, § 6057 – 090, § 6059 – 090), 992 – Planowane wydatki budżetu (992-01 – dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 – 053, § 6057 – 053, § 6059 – 053), oraz dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- wydatki kwalifikowalne ujęte w badanych wnioskach o płatność w całości odnoszą się do projektu.

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

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

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, tj. w okresie realizacji projektu wynikającym z umowy o dofinansowanie: rozpoczęcie realizacji 15.10.2007 r., zakończenie rzeczowej realizacji 30.11.2012 r., zakończenie finansowej realizacji 31.12.2012 r.,

- w badanych wnioskach o płatność wydatki zostały ujęte tylko jeden raz,

- wydatki obejmowały podatek VAT, gdyż zgodnie ze złożonym przez beneficjenta do wniosku o dofinansowanie Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 29.09.2010 r. beneficjent zarówno w trakcie realizacji projektu jak i po jego zakończeniu nie ma możliwość odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w punkcie 3.11 tabeli wniosku o dofinansowanie. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr. 54, poz. 535 ze zm.). Ponadto na mocy Interpretacji Indywidualnej nr IBPP4/443-1454/10/AŚ z dnia 09.11.2010 r. wydanej przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach Biuro Krajowej Informacji Podatkowej w Bielsku - Białej, w świetle obowiązującego stanu prawnego Gmina nie będzie miała możliwości odliczenia i odzyskania podatku VAT z tytułu nabycia towarów i usług niezbędnych do wykonywania przedmiotowej inwestycji, w związku z czym podatek VAT jest kosztem kwalifikowanym. Podatek VAT został faktycznie poniesiony przez beneficjenta,

- w ramach badanych wniosków o płatność wydatki poniesione przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem dotyczyły m.in.:

- nadzoru archeologicznego nad pracami ziemnymi przy przebudowie ul. Jabłkowej, Długiej, Polskiej, Staromiejskiej II etap,

- pełnienia nadzoru archeologicznego przy zadaniu pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,

- pełnienia nadzoru inwestorskiego wielobranżowego nad realizacją robót budowlanych związanych z budową turystycznej przystani na rzece Odrze w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,

- pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją przebudowy nawierzchni ulic: Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej – na zadaniu pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,

- robót budowlano - montażowych wykonanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej,

- robót budowlano - montażowych wykonanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,

- promocji projektu: umieszczenia ogłoszenia na łamach Nowej Trybuny Opolskiej oraz wykonania i montażu 4 tablic pamiątkowych - nazwa projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg”,
- poniesione wydatki udokumentowano fakturami protokołami odbioru, wyciągami bankowymi i poleceniami przelewu.

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

W trakcie realizacji projektu beneficjent był zobligowany do przestrzegania zasad konkurencyjności przy wyborze wykonawcy na zadanie:

1) Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” - umieszczenie ogłoszenia na łamach Nowej Trybuny Opolskiej. Zamawiający w odpowiedzi na zaproszenie umieszczone na stronie internetowej www.brzeg.pl dnia 09 października 2012 r. otrzymał jedną ofertę od potencjalnego wykonawcy, tj. od "ProMedia" Sp. z o.o. z siedzibą 45-086 Opole, ul. Powstańców Śl. 9. Spółka odpowiadając na zaproszenie, przedstawiła propozycję cenową z dnia 17.10.2012 r., cena za wykonanie przedmiotu zlecenia wynosiła 1.217,70 zł brutto. Oferta wpłynęła w terminie. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona przez beneficjenta na kwotę 1.500,00 zł brutto.

2) Promocja projektu „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – wykonanie i montaż 4 tablic pamiątkowych. Zamawiający otrzymał w odpowiedzi na zaproszenie umieszczone na stronie internetowej www.brzeg.pl dnia 24 października 2012 r. następujące oferty od potencjalnych wykonawców, tj.:

- Propozycja cenowa z dnia 25.10.2012 r., kwota brutto 3.146,34 zł, złożona przez PLAKAPOL S. C., Grzegorz Biedal, Zenon Biedal, 98-350 Biała, Młynisko 47,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r., kwota brutto 1.027,05 zł, złożona przez PHU MAD Beata Duda, 49-300 Brzeg ul. Trzech Kotwic 6,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r., kwota brutto 2.019,17 zł, złożona przez Zakład Reklamowy Znaki.pl Krzysztof Gabory, 48-385 Otmuchów, ul. Nyska 22,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r., kwota brutto 4.495,00 zł, złożona przez „IMSTUDIO.PL” Marcin Waško, 33-300 Nowy Sącz, ul. Fredry 2,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r., kwota brutto 2.275,50 zł, złożona przez PPHU „GREEN POINT” Reklama Wizualna Szymon Wroński, 55-140 Żmigród, Żmigródek 94,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r., kwota brutto 3.567,00 zł, złożona przez 3R Agencja Reklamowo – Marketingowa Sylwiusz Gruś, 56-120 Brzeg Dolny, ul. Wilcza 8/1,

- Propozycja cenowa z dnia 26.10.2012 r, kwota brutto 4.920,00 zł, złożona przez Muffin Kaszczuk Ewa, 58-200 Dzierżoniów, ul. Wesola 47.

Beneficjent kierując się kryterium – najniższa cena – protokół z dnia 06.11.2012 r. – wybrał najkorzystniejszą ofertę. Zakupu usług dokonano od PHU MAD Beata Duda, 49-300 Brzeg ul. Trzech Kotwic 6, wartość oferty brutto 1.027,05 zł. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na kwotę 5.000,00 zł brutto.

Dokumentacja w zakresie konkurencyjności dotycząca wyboru najkorzystniejszej oferty - pełnienie nadzoru archeologicznego przy wykonaniu zadania pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – przebudowa ul. Staromiejskiej II etap, Jabłkowej, Długiej i Polskiej. Umowa nr BI.042.3.8.2011 z dnia 09.06.2011 r. oraz wyboru najkorzystniejszej oferty - pełnienie nadzoru archeologicznego przy wykonaniu zadania pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – budowa turystycznej przystani na rzece Odrze. Umowa nr BI.042.4.8.2011 z dnia 05.09.2011 r., a także dokumentacja Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego dla zamówień pn.

- „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg - pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy przebudowie ulicy Staromiejskiej II etap, Jabłkowej, Długiej i Polskiej” (nr sprawy: OR.IV.271.1.12.2011),

- Nadzór inwestorski wielobranżowy przy budowie turystycznej przystani na rzece Odrze w ramach zadania „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” (nr sprawy: OR.IV.271.1.31.2011),

- „Budowa turystycznej przystani na rzece Odrze” w ramach zadania pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” (nr sprawy: Or.IV.271.1.23.2011).

- „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. „Budowa Sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Karłowicach wraz z zagospodarowaniem terenu przy ul. Kolejowej 9”,

- „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” - przebudowa ulicy Staromiejskiej – etap II, Jabłkowej, Długiej i Polskiej”. (nr sprawy: Or.IV.271.1.8.2011), była przedmiotem audytu i została szczegółowo zbadana i opisana w protokole z czynności przeprowadzonych w okresie od 22.05.2013 r. do 27.06.2013 r. z dnia 27.06.2013 r. w zakresie wniosku o płatność nr RPOP.06.01.00-16-017/10-03.

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

W badanym zakresie potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

W trakcie audytu ustalono, że projekt obejmuje następujące przedsięwzięcia:

- „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – Przebudowa nawierzchni Placu Polonii Amerykańskiej, Placu Niepodległości i rejonu Placu Kościelnego w Brzegu - przedsięwzięcie objęte aneksem II dyrektywy OOS. Po zapoznaniu się z wnioskiem o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia oraz po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Brzegu i Starostwa Powiatowego w Brzegu Burmistrz Miasta Brzeg postanowieniem nr UOŚ-II-7624-10/06 z dnia 12.05.2006 r. odstąpił od obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko. Burmistrz Miasta Brzeg Decyzją nr UOŚ-II-7624-10/06 z dnia 26.06.2006 r. określił środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia. Obwieszczeniem (wniosek z dnia 27.06.2006 r.) podano do publicznej wiadomości, że w dniu 26.06.2006 r. została wydana decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację planowanego przedsięwzięcia. Wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem zatwierdzenia projektu budowlanego i udzieleniem pozwolenia na budowę. Burmistrz Miasta Brzeg Decyzją nr UOŚ-II-7624-10/06 z dnia 26.06.2006 r. określił środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia. Decyzja nr 481/06 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę została wydana dnia 13.10.2006 r., pismo nr B-I-7351/B/235/06 wraz ze zmianą – decyzja nr 170/08, pismo nr B-I-7351/B/08 z dnia 09.04.2008 r.,

- „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – Przebudowa ul. Staromiejskiej i ul. Jabłkowej w Brzegu - przedsięwzięcie objęte aneksem II dyrektywy OOS. Po zapoznaniu się z wnioskiem o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia oraz po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Brzegu i Starostwa Powiatowego w Brzegu Burmistrz Miasta Brzeg postanowieniem

nr UOŚ-II-7624-28/09 z dnia 10.09.2009 r. odstąpił od obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko. W związku z powyższym Burmistrz Miasta Brzeg Decyzją nr UOŚ-II-7624-28/09 z dnia 07.10.2009 r. określił środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko. Obwieszczeniem z dnia 07.10.2009 r. podano do publicznej wiadomości, że w dniu 07.10.2009 r. została wydana decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację planowanego przedsięwzięcia. Wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem zatwierdzenia projektu budowlanego i udzieleniem pozwolenia na budowę. Burmistrz Miasta Brzeg Decyzją UOŚ-II-7624-28/09 z dnia 07.10.2009 r. określił środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko. Decyzja nr 828/09 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę została wydana dnia 01.12.2009 r., pismo nr B-I-7351/B/319/09,

- „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – Przebudowa ul. Długiej i ul. Polskiej w Brzegu - przedsięwzięcie objęte aneksem II dyrektywy OOS. Po zapoznaniu się z wnioskiem o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia oraz po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Brzegu i Starostwa Powiatowego w Brzegu Burmistrz Miasta Brzeg postanowieniem nr UOŚ-II-7624-27/09 z dnia 10.09.2009 r. odstąpił od obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedmiotowego przedsięwzięcia na środowisko. W związku z powyższym Burmistrz Miasta Brzeg Decyzją nr UOŚ-II-7624-27/09 z dnia 07.10.2009 r. określił środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko. Obwieszczeniem z dnia 07.10.2009 r. podano do publicznej wiadomości, że w dniu 07.10.2009 r. została wydana decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację planowanego przedsięwzięcia. Wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem zatwierdzenia projektu budowlanego i udzieleniem pozwolenia na budowę. Burmistrz Miasta Brzeg Decyzją nr UOŚ-II-7624-27/09 z dnia 07.10.2009 r. określił środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko. Decyzja nr 827/09 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę została wydana dnia 01.12.2009 r., pismo nr B-I-7351/B/318/09,

- „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” – Przebudowa przystani pasażerskiej i turystycznej na rzece Odrze w Brzegu - przedsięwzięcie objęte aneksem II dyrektywy OOS. Po zapoznaniu się z wnioskiem dotyczącym uwarunkowań środowiskowych dla projektowanej przystani rzecznej w Brzegu oraz po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Brzegu i Wojewody Opolskiego Burmistrz Miasta Brzeg postanowieniem nr UOŚ-II-7624-13/08 z dnia 25.08.2008 r. nałożył obowiązek sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko w pełnym zakresie, zgodnym z art. 52 ustawy Prawo ochrony środowiska. W związku z powyższym Burmistrz Miasta Brzeg pismem z dnia 12.11.2008 r. nr UOŚ-II-7624-13/08 wystąpił do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Brzegu i Wojewody Opolskiego o uzgodnienie realizacji przedsięwzięcia polegającego na budowie przystani pasażerskiej i turystycznej na rzece Odrze w Brzegu. W załączeniu przekazano raport o oddziaływaniu na środowisko. Pismem z dnia 03.01.2009 r. firma „IZOBIG” Bigaj Władysław, Bigaj Piotr, 51-318 Wrocław, ul. Zakrzowska 19 przesłała pismo prof. E. Kuźniewskiego stanowiące uzupełnienie „Raportu oddziaływania na środowisko”. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Brzegu postanowieniem nr NZ/BK-4325-2-28/08 uzgodnił warunki realizacji przedsięwzięcia, jako przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko. Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Opolu, 45-082 Opole, ul. Piastowska 14

postanowieniem nr RDOŚ-16-WPN-6638-038/08/AM z dnia 20.02.2009 r. uzgodniła warunki dla inwestora do uwzględnienia w decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie przystani pasażerskiej i turystycznej na rzece Odrze w Brzegu. W związku z powyższym Burmistrz Miasta Brzeg Decyzją nr UOŚ-II-7624-13/08/09 z dnia 21.04.2009 r. określił środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko. Wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem zatwierdzenia projektu budowlanego i udzieleniem pozwolenia na budowę. Burmistrz Miasta Brzeg Decyzją nr UOŚ-II-7624-13/08/09 z dnia 21.04.2009 r. Burmistrz określił środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko. Decyzja nr 458/2010 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę została wydana dnia 24.08.2010 r., pismo nr B.B.7351-170/10.

Według „Zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000” z dnia 31.05.2010 r. po zbadaniu wniosku dotyczącego badanego projektu organ oświadczył, że projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000.

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

- wydatki poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione jako koszt kwalifikowalny w umowie o dofinansowanie z dnia 31.05.2011 r. w formie refundacji (również dla Poddziałania 1.1 lub dla projektów typu zaprojektuj - wybuduj - dla projektów wdrażanych przez Instytucję Zarządzającą programem lub przez IP II) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 w ramach: Osi priorytetowej 06.00.00 "Aktywizacja obszarów miejskich i zdegradowanych", Działania 06.01.00 "Rewitalizacja obszarów miejskich" (wraz ze zmianami wprowadzonymi Aneksami nr RPOP.06.01.00-16-017/10-01 z dnia 23.02.2012 r. oraz Aneksami nr RPOP.06.01.00-16-017/10-02 z dnia 19.12.2012 r.),
- beneficjent w miejscu realizacji projektu ustawił tablice pamiątkowe, które zawierają informację, iż Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007 – 2013", hasło RPO WO „Inwestujemy w Twoją przyszłość”, wartość dofinansowania oraz z prawej strony logo Unii Europejskiej, z lewej strony logo Programu Regionalnego oraz w przestrzeni między tymi znakami logo herbu miasta Brzeg. Wymiary tablic pamiątkowych zostały dostosowane do rodzaju i wartości realizowanego projektu i są nie mniejsze niż 70 cm x 90 cm - oględziny przeprowadzono w dniu 18.06.2013 r. w miejscu realizacji projektu (ul. Staromiejska, ul. Długa, ul. Polska, ul. Jabłkowa w Brzegu oraz na przystani turystycznej na rzece Odrze w Brzegu),
- beneficjent przedłożył kontrolującemu tzw. "zrzut z ekranu" strony internetowej www.brzeg.pl Tytuł projektu: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” na którym m.in. widoczna jest informacyjną o treści: „Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007 – 2013”, hasło RPO WO „Inwestujemy w Twoją przyszłość” wraz z umieszczonym z prawej strony logo Unii Europejskiej, z lewej strony logo Programu Regionalnego oraz w przestrzeni między tymi znakami logo herbu miasta Brzeg,
- dokumenty związane z realizacją projektu zawierają ww. elementy.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

bez uwag.

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 siedzibie Gminy Miasto Brzeg, tj. 49-300 Brzeg, ul. Robotnicza 12.

Załącznik - dokumentacja fotograficzna - płyta CD (w egz. dla UKS).

Z up. Burmistrza
Za Burmistrza
Stanisław Kowalczyk

GMINA BRZEG

ul. Robotnicza 12
49-300 Brzeg

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ

mgr Maria Haczkowska-Słipko

Wiceprzewodniczący Skarbowy

mgr Ewa Kuźnik