

Kielce, dnia 29 maja 2015 r.

**Inspektor Kontroli Skarbowej**

**Grzegorz Kita**

**nr leg. służbowej 2433**

**w Urzędzie Kontroli Skarbowej**

**w Kielcach**

**ul. Sandomierska 105**

**25-324 Kielce**

**UKS26W1E.7112.19.2015.3**

### **PROTOKÓŁ OGŁĘDZIN**

Na podstawie art. 286 § 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2015 r. poz. 613) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2015 r. poz. 553) oraz upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PORPW-9/2015 z dnia 04 lutego 2015 r., w dniach 15.05.2015 r. i 18.05.2015 r.,

- Grzegorz Kita – inspektor kontroli skarbowej, nr leg.służb. 2433,

z udziałem

- Karola Łopiana – referendarza, nr leg. służb. 05991,

oraz pracowników Biura Społeczeństwa Informacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego:

- Pana Krzysztofa Kowalczyka – Kierownika Projektu Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej”,

- Pana Marka Niesiobędzkiego – Głównego Specjalisty,

dokonali oględzin zadań zrealizowanych przez Województwo Świętokrzyskie w ramach Projektu pn. „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej – województwo świętokrzyskie”.

Wymieniony projekt realizowany jest na podstawie umowy nr POPW.02.01.00-26-046/10-00 o dofinansowanie projektu nr POPW.02.01.00-26-046/10 „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej – województwo świętokrzyskie” współfinansowanego z EFRR w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013 Osi priorytetowej II „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Działania II.1 „Sieć szerokopasmowa Polski Wschodniej”, zawartej w dniu 27.01.2011 r., przez Beneficjenta: Województwo Świętokrzyskie z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości będącą Instytucją Pośredniczącą, zwaną w dalszej części protokołu IP.

## **Przebieg i wynik oględzin.**

Oględzinami na podstawie dokumentów potwierdzających poniesione przez Województwo Świętokrzyskie wydatki kwalifikowalne przedstawione IP w ramach objętych audytem wniosków o płatność: Nr WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-17 złożonego do IP w dniu 18.04.2014 r., (skorygowany w dniach 26.06.2014 r. i 18.08.2014), Nr WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-18 złożonego do IP w dniu 28.07.2014 r. (skorygowany w dniach 01.10.2014 r., 20.10.2014 r. i 30.10.2014 r.) i Nr WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-19 złożonego do IP w dniu 01.10.2014 r. (skorygowany w dniach 20.10.2014 r. i 30.10.2014 r.), objęto:

- 1) wykonane roboty budowlane wraz z dokumentacją powykonawczą,
- 2) wykonaną dokumentację projektową,
- 3) zakupione materiały informacyjno-promocyjne,
- 4) tablice informacyjne, zamontowane w miejscach realizacji projektu.

### **Ad.1) Wykonane roboty budowlane na podstawie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki kwalifikowalne przedstawione IP w ramach wniosków o płatność WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-17, WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-18 i WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-19**

W ramach ww. wniosków o płatność objętych badaniem Województwo Świętokrzyskie zadeklarowało min. wydatki kwalifikowalne poniesione za roboty budowlane wynikające z:

- Faktury VAT nr FV03/2014/09/0010 z dnia 09.09.2014 r., wystawionej przez WASKO S.A., 44-100 Gliwice, ul. Berbeckiego 6, za budowę kanalizacji teletechnicznej i sieci światłowodowej w relacji szkieletowej Kazimierza Wielka – Jędrzejów, budowę węzła szkieletowego w Kazimierzy Wielkiej i dostarczenie dokumentacji powykonawczej,
- Faktury VAT nr FV01/2014/06/0187 z dnia 30.06.2014 r., wystawionej przez WASKO S.A., 44-100 Gliwice, ul. Berbeckiego 6, za budowę kanalizacji teletechnicznej i sieci światłowodowej w relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa, budowę węzła szkieletowego w Jędrzejowie i dostarczenie dokumentacji powykonawczej.

Oględziny wykazały, że dostarczono dokumentację powykonawczą oraz wykonano prace budowlane polegające na budowie kanalizacji teletechnicznej i sieci światłowodowej, adaptacji pomieszczeń wraz z instalacjami wewnętrznymi dla potrzeb węzłów szkieletowych, wynikające z ww. faktur w tym:

- 1) budowa kanalizacji teletechnicznej i sieci światłowodowej w relacji szkieletowej Kazimierza Wielka – Jędrzejów, budowa węzła szkieletowego w Kazimierzy Wielkiej, odebrane na podstawie protokołu odbioru częściowego nr IV/2 z dnia 09.09.2014 r.:

- a) węzeł szkieletowy w budynku należącym do Starostwa Powiatowego w Kazimierzy Wielkiej przy ul. Partyzantów 4 – przykładowe zdjęcia nr 3–19,
  - b) kanalizacja teletechniczna i sieć światłowodowa w relacji szkieletowej Kazimierza Wielka – Jędrzejów:
    - Kazimierza Wielka; ul. Reja – przykładowe zdjęcia nr 20–23,
    - Kazimierza Wielka; ul. Konstytucji 3-Maja – przykładowe zdjęcia nr 24–26,
    - Skalbmierz; ul. Kościuszki – przykładowe zdjęcia nr 27–38,
    - Skalbmierz; ul. Andersa – przykładowe zdjęcia nr 29–43,
    - Działoszyce – przykładowe zdjęcia nr 44–49,
- 2) budowa kanalizacji teletechnicznej i sieci światłowodowej w relacji szkieletowej Jędrzejów-Włoszczowa, budowa węzła szkieletowego w Jędrzejowie, odebrane na podstawie protokołu odbioru częściowego nr IV/1 z dnia 30.06.2014 r.:
- a) węzeł szkieletowy w budynku należącym do Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie przy ul. Armii Krajowej 9 – przykładowe zdjęcia nr 60–74,
  - b) kanalizacja teletechniczna i sieć światłowodowa w relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa:
    - Jędrzejów; ul. Armii Krajowej – przykładowe zdjęcia nr 56–59,
    - Jędrzejów; ul. 11-Listopada – przykładowe zdjęcia nr 50–54,
    - Włoszczowa; ul. Wiśniowa – przykładowe zdjęcia nr 93–95,
    - Włoszczowa; ul. Żeromskiego – przykładowe zdjęcia nr 87–92,
    - węzeł szkieletowy w budynku należącym do Szpitala Powiatowego we Włoszczowie przy ul. Żeromskiego 28 stanowiący zamknięcie relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa – przykładowe zdjęcia nr 77–86,
- 3) dostarczenie dokumentacji powykonawczej:
- a) budowa kanalizacji teletechnicznej i sieci światłowodowej w relacji szkieletowej Kazimierza Wielka – Jędrzejów, budowę węzła szkieletowego w Kazimierzy Wielkiej – przykładowe zdjęcia nr 142–144,
  - b) budowa kanalizacji teletechnicznej i sieci światłowodowej w relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa, budowę węzła szkieletowego w Jędrzejowie – przykładowe zdjęcia nr 139–141.

**Ad.2) Wykonaną dokumentację projektową na podstawie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki kwalifikowalne przedstawione IP w ramach wniosków o płatność WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-17, WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-18 i WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-19**

W ramach ww. wniosków o płatność objętych badaniem Województwo Świętokrzyskie zadeklarowało min. wydatki kwalifikowalne poniesione za dostarczoną dokumentację projektową, wynikające z:

- Faktury VAT nr FV03/2014/05/0010 z dnia 07.05.2014 r., wystawionej przez WASKO S.A., ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice, za wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej tj. Projektów Budowlanych oraz Projektu Wykonawczego relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa,
- Faktury VAT nr FV02/2014/05/0068 z dnia 27.05.2014 r., wystawionej przez WASKO S.A., ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice, za wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej tj. Projektów Budowlanych oraz Projektu Wykonawczego relacji szkieletowej Kazimierza Wielka – Jędrzejów,
- Faktury VAT nr FV02/2014/09/0069 z dnia 16.09.2014 r., wystawionej przez WASKO S.A., ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice, za wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej tj. Projektów Budowlanych i Projektów Wykonawczych (Brzegi, Mnichów) relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa,
- Faktury VAT nr 26/09/751/14 z dnia 19.09.2014 r., wystawionej przez Warszawskie Przedsiębiorstwo Robót Telekomunikacyjnych S.A., 03-872 Warszawa, ul. Zabraniecka 8, za wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej relacji dystrybucyjnych Krasocin, Oleszno, Kozłów, Złotniki, Cieśle, Zajączków, Brynica i Porzecze,
- Faktury VAT nr 27/08/751/14 z dnia 12.08.2014 r., wystawionej przez Warszawskie Przedsiębiorstwo Robót Telekomunikacyjnych S.A., 03-872 Warszawa, ul. Zabraniecka 8, za wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej relacji szkieletowej Kielce – Włoszczowa,
- Faktury VAT nr FV02/2014/07/0071 z dnia 29.07.2014 r., wystawionej przez WASKO S.A., ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice, za wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej relacji dystrybucyjnych Cierno Zaszosie, Węgleszyn, Radków i Konieczno,
- Faktury VAT nr FV03/2014/09/0009 z dnia 09.09.2014 r., wystawionej przez WASKO S.A., ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice, za wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej tj. Projektu Budowlanego i Projektu Wykonawczego (Secemin) relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa,
- Faktury VAT nr FV03/2014/08/0014 z dnia 12.08.2014 r., wystawionej przez WASKO S.A., ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice, za wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej tj. Projektu Budowlanego i Projektu Wykonawczego (Chlewice) relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa.

Oględziny wykazały, że Beneficjent jest w posiadaniu i przechowuje w archiwum – (przykładowe zdjęcia nr 96 – 99) w swojej siedzibie w Kielcach przy ul. Sienkiewicza 78 dostarczoną dokumentację projektową, tj. projekty budowlane i projekty wykonawcze, wynikającą z ww. faktur w tym:

- 1) na wykonanie relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa, odebraną na podstawie protokołu odbioru częściowego nr IV/1 z dnia 07.05.2014 r. – przykładowe zdjęcia nr 100–103,
- 2) na wykonanie relacji szkieletowej Kazimierza Wielka – Jędrzejów, odebraną na podstawie protokołu odbioru częściowego nr IV/2 z dnia 27.05.2014 r. – przykładowe zdjęcia nr 104–107,
- 3) na wykonanie relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa (Brzegi, Mnichów), odebraną na podstawie protokołów odbioru częściowego nr IV/9 i IV/10 z dnia 16.09.2014 r. – przykładowe zdjęcia nr 108–115,
- 4) na wykonanie relacji dystrybucyjnych Krasocin, Oleszno, Kozłów, Złotniki, Cieśle, Zajączków, Brynica i Porzecze, odebraną na podstawie protokołów odbioru częściowego nr I/2, I/3, I/4, I/5, I/6, I/7, I/8 i I/9 z dnia 05.09.2014 r. – przykładowe zdjęcia nr 116 – 118,
- 5) na wykonanie relacji szkieletowej Kielce-Włoszczowa, odebraną na podstawie protokołu odbioru częściowego nr I/1 z dnia 11.08.2014 r. – przykładowe zdjęcia nr 119–122,
- 6) na wykonanie relacji dystrybucyjnych Cierno Zaszosie, Węgleszyn, Radków i Konieczno odebraną na podstawie protokołów odbioru częściowego nr IV/3, IV/4, IV/5 i IV/6 z dnia 29.07.2014 r. – przykładowe zdjęcia nr 123–128,
- 7) na wykonanie relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa (Secemin), odebraną na podstawie protokołu odbioru częściowego nr IV/8 z dnia 09.09.2014 r. – przykładowe zdjęcia nr 129–133,
- 8) na wykonanie relacji szkieletowej Jędrzejów – Włoszczowa (Chlewice), odebraną na podstawie protokołu odbioru częściowego nr IV/7 z dnia 12.08.2014 r. – przykładowe zdjęcia nr 134–138.

**Ad.3) Zakupione materiały informacyjno-promocyjne na podstawie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki kwalifikowalne przedstawione IP w ramach wniosków o płatność WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-17, WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-18 i WNP-RPSW.02.01.00-26-046/10-19**

W ramach ww. wniosków o płatność objętych badaniem Województwo Świętokrzyskie zadeklarowało min. wydatki kwalifikowalne poniesione za dostarczone materiały informacyjno-promocyjne, wynikające z:

- Faktury VAT nr 00006/09/14/06491 z dnia 02.09.2014 r., wystawionej przez WYG INTERNATIONAL Sp. z o.o., 02-674 Warszawa, ul. Marynarska 15, za dostawę materiałów informacyjno-promocyjnych projektu „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej – województwo świętokrzyskie”.

Ogłędziny wykazały, że Beneficjent przechowuje w swojej siedzibie w Kielcach przy ul. Sienkiewicza 78, przykładowe gadżety informacyjno – promocyjne odebrane na podstawie protokołów odbioru sporządzonych w dniach: 30.06.2014 r., 07.07.2014 r., 16.07.2014 r., 23.07.2014 r., 30.07.2014 r., 31.07.2014 r. i 08.08.2014 r.:

- 1) Ołówek drewniany – przykładowe zdjęcie nr 145,
- 2) Smycz reklamowa – przykładowe zdjęcie nr 146,
- 3) Stacja pogody z termometrem – przykładowe zdjęcie nr 147,
- 4) Pendrive – przykładowe zdjęcie nr 148,
- 5) Kubek – przykładowe zdjęcie nr 149,
- 6) Filizanka ze spodkiem – przykładowe zdjęcie nr 150,
- 7) Parasol półautomatyczny – przykładowe zdjęcie nr 151,
- 8) Portfel damski i męski – przykładowe zdjęcie nr 152,
- 9) Zestaw piśmienniczy – przykładowe zdjęcie nr 153,
- 10) Kalendarz trójdzielny – przykładowe zdjęcie nr 154,
- 11) Teczka ofertowa – przykładowe zdjęcie nr 155,
- 12) Koszulka polo damska – przykładowe zdjęcia nr 156 i 157,
- 13) Brelok skórzany pendrive – przykładowe zdjęcie nr 158,
- 14) Wizytownik – przykładowe zdjęcie nr 159,
- 15) Notes A-5 – przykładowe zdjęcie nr 160,
- 16) Notes A-4 – przykładowe zdjęcie nr 161,
- 17) Namiot wystawienniczy ze stolikiem i 4 krzesłami – przykładowe zdjęcia nr 162-164,
- 18) Piłka nożna mini – przykładowe zdjęcie nr 165,
- 19) Torba materiałowa ekologiczna – przykładowe zdjęcie nr 166,
- 20) Plecak – przykładowe zdjęcie nr 167,
- 21) Komplet 6 kredek świecowych – przykładowe zdjęcie nr 168,
- 22) Długopis „kwiatek” – przykładowe zdjęcie nr 169,
- 23) Drewniana temperówka – przykładowe zdjęcie nr 170,
- 24) Tablica do pisania – przykładowe zdjęcie nr 171,
- 25) Komplet do piasku – przykładowe zdjęcie nr 172,

- 26) Czapka odblaskowa – przykładowe zdjęcie nr 173,
- 27) Parasol dziecięcy do kolorowania – przykładowe zdjęcie nr 174,
- 28) Latawiec dla dzieci – przykładowe zdjęcie nr 175,
- 29) Dziecięca torba na ramię – przykładowe zdjęcie nr 176,
- 30) Minizestaw do koszykówki – przykładowe zdjęcie nr 177,
- 31) Kosz na zakupy – przykładowe zdjęcie nr 178,
- 32) Plakat A-2 – przykładowe zdjęcie nr 179,
- 33) Ulotka A-4 – przykładowe zdjęcie nr 180,
- 34) Opaska odblaskowa – przykładowe zdjęcie nr 181,
- 35) Roll-baner – przykładowe zdjęcie nr 182,
- 36) Ścianka wystawiennicza – przykładowe zdjęcie nr 183,
- 37) Długopis – przykładowe zdjęcie nr 184,
- 38) Bluza polarowa – przykładowe zdjęcie nr 185,
- 39) Koszula biała damska – przykładowe zdjęcie nr 186,
- 40) Koszula biała męska – przykładowe zdjęcia nr 187-188,
- 41) Koszulka polo męska – przykładowe zdjęcie nr 189,
- 42) Zestaw drewnianych kredek – przykładowe zdjęcie nr 190,
- 43) Miętówki w dozowniku – przykładowe zdjęcie nr 191,
- 44) Cukierki typu „krówka” – przykładowe zdjęcie nr 192.

#### **Ad.4) Tablice i naklejki informacyjne zamieszczone w miejscach realizacji projektu**

Ogłędziny wykazały, że Beneficjent zamieścił trzy duże tablice informacyjne w poniżej wymienionych miejscach realizacji projektu:

- 1) na placu przed budynkiem należącym do Starostwa Powiatowego w Kazimierzy Wielkiej, ul. Partyzantów 4, Kazimierza Wielka w miejscu budowy węzła szkieletowego – przykładowe zdjęcie nr 1–2,
- 2) przed wejściem do budynku należącego do Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie, ul. Armii Krajowej 9, Jędrzejów w miejscu budowy węzła szkieletowego – przykładowe zdjęcie nr 55,
- 3) na ścianie budynku należącego do Szpitala Powiatowego we Włoszczowie, ul. Żeromskiego 28, Włoszczowa w miejscu budowy węzła szkieletowego – przykładowe zdjęcia nr 75–76.

Tablice informacyjne zawierają:

- logo Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej, Narodowa Strategia Spójności,
- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem „WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE”,
- logo Unii Europejskiej, spełniające normy graficzne określone w zał. nr I do rozporządzenia Nr 1828/2006, z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej oraz do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- hasło PO RPW „Fundusze Europejskie – dla rozwoju Polski Wschodniej”,
- odwołanie słowne o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013,
- nazwę projektu,
- nazwę Beneficjenta,
- wartość projektu, poziom dofinansowania z EFRR i okres realizacji projektu.

Ponadto oględziny wykazały, że Beneficjent zamieścił naklejki informacyjne w poniżej wymienionych miejscach realizacji projektu:

- 1) na drzwiach wejściowych do pomieszczeń węzła szkieletowego w budynku należącym do Starostwa Powiatowego w Kazimierzy Wielkiej, ul. Partyzantów 4 – przykładowe zdjęcia nr 11-12,
- 2) na drzwiach wejściowych do pomieszczeń węzła szkieletowego w budynku należącym do Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie, ul. Armii Krajowej 9 – przykładowe zdjęcia nr 61-62,
- 3) na drzwiach szafy dystrybucyjnej zainstalowanej w relacji szkieletowej Kazimierza Wielka – Jędrzejów w miejscowości Skalmierz, ul. Kościuszki 1 – przykładowe zdjęcia nr 28-29.

Naklejki informacyjne zawierają:

- logo Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej, Narodowa Strategia Spójności,
- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem „WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE”,
- logo Unii Europejskiej, spełniające normy graficzne określone w zał. nr I do rozporządzenia Nr 1828/2006, z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej oraz do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,



- hasło PO RPW „Fundusze Europejskie – dla rozwoju Polski Wschodniej”,
- odwołanie słowne o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013,
- nazwę projektu,
- nazwę Beneficjenta,
- wartość projektu, poziom dofinansowania z EFRR i okres realizacji projektu.

Zakres zadań wykonanych w ramach badanych wniosków o płatność obrazują fotografie od nr 1 do 192, udokumentowane na płycie CD stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu oględzin.

Beneficjent uczestniczący w czynnościach oględzin nie wniósł uwag do przeprowadzonych czynności oględzin.

Protokół niniejszy po odczytaniu został podpisany.

Integralną część niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

- nr 1 – płyta CD zawierająca wykonaną dokumentację zdjęciową od Nr 1 do Nr 192.

*Podpisy osób uczestniczących w czynnościach oględzin:*

*Grzegorz Kita*

Inspektor Kontroli Skarbowej  
mgr Grzegorz Kita  
03937

*Karol Łopian*

Łop

*Krzysztof Kowalczyk*

Krzysztof Kowalczyk  
Kierownik Projektu  
Marek Niesiobędzki

*Marek Niesiobędzki*

Marek Niesiobędzki

