

**Izba Administracji Skarbowej
we Wrocławiu**



UNP: 0201-21-034336

Znak sprawy: 0201-ICE.52.30.2021

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 02.03.2021 r. do 22.03.2021 r. w podmiocie:

Gmina Kudowa - Zdrój
ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-16-79-903

w zakresie:

nazwa projektu: **Singletrack Orlicko-Kłodzko**

numer projektu: **CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001239**

numery wniosków o płatność: **KZ3**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu nr 12/CZPL/2021/ICE z dnia 02.03.2021 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Katarzyna Gliszczyńska	Ekspert skarbowy	22.03.2021 r.
Rafał Rokita	Główny ekspert skarbowy	22.03.2021 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu oraz w miejscu realizacji projektu – w Kudowie-Zdrój.

Osoby obecne przy czynnościach ze strony beneficjenta:

- Pani Justyna Klich – Kierownik Referatu Inwestycji i Rozwoju w Urzędzie Miasta Kudowa-Zdrój
- Pani Hanna Jędrzejewska – Z-ca skarbnika

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)**

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie złożony w dniu 29.09.2017 r., zatwierdzony przez Komitet Monitorujący Programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska na posiedzeniu w dniu 15.03.2018 r. dot. projektu pt. Singletrack Orlicko-Kłodzko o numerze rejestracyjnym CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001239 złożony przez Partnera Wiodącego, tj. Stowarzyszenie Gmin Orlicko za pomocą systemu MS2014+ w odpowiedzi na nabór nr 11_16_025 (wersje z dnia 29.09.2017 r., 23.01.2018 r., 14.08.2018 r.) wraz z załącznikami,
- decyzję w sprawie przyznania dofinansowania dla projektu realizowanego w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska z dnia 07.11.2018 r. wydaną przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej, Departament Europejskiej Współpracy Terytorialnej dla beneficjenta głównego (Partnera Wiodącego) Stowarzyszenia Gmin Orlicko wraz z załącznikami,
- decyzję nr 1 z dnia 22.01.2020 r. w sprawie zmiany decyzji w sprawie przyznania dofinansowania,
- wniosek o płatność za projekt (WoP) nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001239/2020/003/POST złożony przez Beneficjenta – Stowarzyszenie Gmin Orlicko w dniu 29.03.2020 r.,
- częściowe zestawienie dokumentów nr KZ3 złożone przez Partnera Projektu - Gminę Kudowa-Zdrój w dniu 31.12.2019 r. i skorygowane w dniu 30.06.2020 r. wraz z załącznikami,
- raport z bieżącej realizacji części projektu nr 3 z dnia 30.06.2020 r. o numerze identyfikacyjnym iTMsSPZoR3 za okres sprawozdawczy od dnia 01.06.2019 r. do dnia 30.11.2019 r.,
- pismo Kontrolera Krajowego znak IN-IV.804.21.3.2019.AT z dnia 02.07.2020 r. informujące Partnera Projektu - Gminę Kudowa-Zdrój o zakończeniu weryfikacji administracyjnej i zatwierdzeniu Raportu nr 3 z bieżącej realizacji części projektu wraz z zestawieniem dokumentów nr KZ3,
- dokumentację źródłową w zakresie zatwierdzonych przez Kontrolera Krajowego wydatków bezpośrednich wykazanych w objętym badaniem zestawieniu dokumentów nr KZ3:
 - fakturę VAT nr FV/000134/19 z dnia 04.10.2019 r. wystawioną przez Elektro Alex sp. z o.o. na kwotę brutto 63.099,00 zł za dostawę i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa-Zdrój zgodnie z umową nr IR.032.2.63.2019 z dnia 29.07.2019 r. wraz z potwierdzeniem operacji dokumentującym zapłatę przez Gminę Kudowa-Zdrój przedmiotowej faktury w dniu 05.11.2019 r.,
 - fakturę VAT nr 11/6/19 z dnia 25.06.2019 r. wystawioną przez Ares Daniel Łopatyński na kwotę brutto 229.176,57 zł za przebudowę ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack na terenie Gminy Kudowa-Zdrój zgodnie z umową nr IR.272.5/IR.032.3.2019 z dnia 19.04.2019 r. wraz z potwierdzeniem operacji dokumentującym zapłatę przez Gminę Kudowa-Zdrój przedmiotowej faktury w dniu 08.07.2019 r.,
 - fakturę VAT nr 15/8/19 z dnia 14.08.2019 r. wystawioną przez Ares Daniel Łopatyński na kwotę brutto 307.828,83 zł za przebudowę ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack na terenie Gminy Kudowa-Zdrój zgodnie z umową nr IR.272.5/IR.032.3.2019 z dnia 19.04.2019 r. wraz z potwierdzeniem operacji dokumentującym zapłatę przez Gminę Kudowa-Zdrój przedmiotowej faktury w dniu 06.09.2019 r.,
 - fakturę VAT nr 21/11/19 z dnia 21.11.2019 r. wystawioną przez Ares Daniel Łopatyński na kwotę brutto 347.994,60 zł za przebudowę ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack na terenie Gminy Kudowa-Zdrój zgodnie z umową nr IR.272.5/IR.032.3.2019 z dnia 19.04.2019 r. wraz z potwierdzeniem operacji dokumentującym zapłatę przez Gminę Kudowa-Zdrój przedmiotowej faktury w dniu 29.11.2019 r.,

- protokół odbioru wykonania zadania pn. Dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa-Zdrój z dnia 04.10.2019 r.,
- protokół częściowy odbioru robót budowlanych z dnia 25.06.2019 r. do umowy nr IR.272.5/IR.032.3.2019,
- protokół częściowy nr 2 odbioru robót z dnia 14.08.2019 r. do umowy nr IR.272.5/IR.032.3.2019,
- protokół z rozpoczęcia odbioru końcowego nr 1 z dnia 31.10.2019 r. do umowy IR.272.5/IR.032.3.2019,
- protokół z rozpoczęcia odbioru końcowego nr 2 z dnia 14.11.2019 r. do umowy IR.272.5/IR.032.3.2019,
- protokół odbioru końcowego z dnia 22.11.2019 r. do umowy IR.272.5/IR.032.3.2019,
- umowę nr IR.032.2.63.2019 z dnia 29.07.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa-Zdrój” zawartą pomiędzy Gminą Kudowa-Zdrój a wykonawcą Elektro Alex sp. z o.o. zs. w Kleosinie, ul. Zambrowska 4a, 16-001 Kleosin,
- umowę nr IR.272.5/IR.032.1.3.2019 z dnia 19.04.2019 r. na wykonanie robót w ramach zadania pn. „Przebudowa ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack na terenie Gminy Kudowa-Zdrój” zawartą pomiędzy Gminą Kudowa-Zdrój a wykonawcą ARES Daniel Łopatyński zs. w Trzebieszowicach 14 a, 57-540 Łądek-Zdrój.

Ponadto, w dniu 22.03.2021 r. przeprowadzono czynności sprawdzenia miejsca realizacji projektu.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy:

- projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu oraz odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji w sprawie przyznania dofinansowania,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania oraz wkładu własnego,
- zrealizowano zakładane w projekcie wskaźniki,
- projekt został zakończony,
- projekt jest zgodny z decyzją w sprawie przyznania dofinansowania.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

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

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w EUR	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w EUR	Wkład UE w EUR - % wydatków kwalifikowanych w EUR	Wkład własny Beneficjenta w EUR - % wydatków kwalifikowanych w EUR
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w EUR	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w EUR	Wkład UE w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR	Wkład własny Beneficjenta w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację dot. nw. postępowań:

Lp.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE/wg kursu EUR)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1.	IR.271.5.2019 / IR.032.1.3.2019 Przebudowa ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack na terenie gminy Kudowa - Zdrój	1.148.458,68 PLN 266.358,67 EUR kurs 4,3117	przetarg nieograniczony	poniżej progów UE	885.000,00 PLN	191.600,00 EUR 827.941,90 PLN kurs 4,3212 we wniosku KZ3	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
2.	IR.032.2.63.2019 Dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa - Zdrój	12.618,81 EUR 54.408,54 PLN kurs 4,3117	zasada konkurencyjności	poniżej progów UE	63.099,00 PLN	14.602,19 EUR 63.099,00 PLN kurs 4,3212 we wniosku KZ3	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację ww. postępowań dotyczących wyboru wykonawców / dostawców przeprowadzonych przez Partnera Projektu na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz Regulaminu i procedur postępowania w sprawie udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Kudowy - Zdroju w odniesieniu do objętych badaniem wydatków ujętych w zestawieniu dokumentów nr KZ3:

1) „Przebudowa ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack na terenie gminy Kudowa-Zdrój” – przetarg nieograniczony:

- Plan zamówień publicznych Urzędu Miasta w Kudowie-Zdroju na rok budżetowy 2019,
- kosztorysy inwestorskie opracowane w dniu 21 i 26.09.2017 r. i zaktualizowane przez Stanisława Dudę wg stanu na dzień 25.01.2019 r.,
- wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 04.03.2019 r.,
- ogłoszenie o zamówieniu wraz z potwierdzeniem publikacji w dniu 05.03.2019 r. w BZP pod numerem 521317-N-2019, na stronie internetowej BIP <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl> oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego,
- specyfikację istotnych warunków zamówienia (SIWZ) dla postępowania zamieszczoną na stronie internetowej <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl> w dniu 05.03.2019 r. wraz z załącznikami,

- zarządzenie nr 0050512019 Burmistrza Miasta Kudowa-Zdrój z dnia 05.03.2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania na podstawie art. 19-21 ustawy Pzp,
- potwierdzenie wpłaty wadium przez wykonawcę w dniu 14.03.2019 r. w wysokości 10.000 zł,
- ofertę złożoną w postępowaniu, w dniu 21.03.2019 r. o godz. 10:02, przez wykonawcę ARES Daniel Lopatyński, Trzebieszowice 14a, 57-540 Łądek Zdrój z ceną brutto 885.000,00 zł, terminem realizacji do dnia 31.10.2019 r. i okresem gwarancji 60 miesięcy,
- informację z otwarcia ofert opublikowaną na stronie <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl> w dniu 21.03.2019 r.,
- oświadczenia o braku powiązań z wykonawcą z dnia 21.03.2019 r. złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP przez Burmistrza Miasta Kudowa-Zdrój (Aneta Potoczna) oraz członków komisji przetargowej (Justyna Klich, Iwona Biernacik, Krystyna Svoboda, Janusz Domałeczny, Marek Kot),
- wniosek komisji przetargowej z dnia 22.03.2019 r. o zwiększenie środków przeznaczonych na sfinansowanie zamówienia do kwoty oferty z najniższą ceną,
- pismo zamawiającego z dnia 02.04.2019 r. z prośbą o złożenie wyjaśnień przez wykonawcę dotyczących wyliczenia ceny oferty, w trybie art. 90 ust. 1a i 2 Pzp,
- pismo wykonawcy z dnia 04.04.2019 r. z wyjaśnieniami dot. wysokości ceny złożonej oferty,
- pismo zamawiającego z dnia 11.04.2019 r. wzywające wykonawcę do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw wykluczenia,
- zgoda wykonawcy na przedłużenie terminu związania ofertą z dnia 15.04.2019 r.,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty opublikowaną na stronie internetowej <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl> w dniu 16.04.2019 r.,
- wydruk korespondencji e-mail potwierdzającej przesłanie w dniu 16.04.2019 r. informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty do wykonawcy, który złożył ofertę w postępowaniu,
- pismo zamawiającego z dnia 16.04.2019 r. zapraszające wykonawcę do podpisania umowy,
- umowę nr IR.272.5/IR.032.1.3.2019 z dnia 19.04.2019 r. zawartą pomiędzy Gminą Kudowa - Zdrój a firmą ARES Daniel Lopatyński z/s w Trzebieszowicach na wykonanie robót budowlanych,
- potwierdzenie wpłaty przez wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umowy w dniu 19.04.2019 r. w wysokości 44.250 zł,
- informację z dnia 23.04.2019 r. dot. zwrotu wadium dla wykonawcy w wysokości 10.000,00 zł,
- wydruk ogłoszenia o udzieleniu zamówienia nr 510096812-N-2019 z dnia 17.05.2019 r. potwierdzający opublikowanie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego nr IR.271.5.2019 zatwierdzony po opublikowaniu ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w dniu 17.05.2019 r. wraz ze zmianą dot. szacunkowej wartości zamówienia wprowadzoną w dniu 11.03.2021 r.,
- listę sprawdzającą do kontroli ex-post zamówienia publicznego nr IR.271.5.2019 sporządzoną i zatwierdzoną przez Kontrolera Krajowego z dnia 02.07.2020 r.

2) „Dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa-Zdrój” – zamówienie publiczne o wartości szacunkowej niższej niż kwota określona w art. 4 pkt 8 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. PLN netto (zasada konkurencyjności):

- dokument „oszacowanie przedmiotu zamówienia” sporządzony w dniu 28.06.2019 r. wraz z ofertami cenowymi na podstawie których oszacowano wartość zamówienia,
- wniosek do Burmistrza Miasta Kudowa-Zdrój o wyrażenie zgody na realizację zamówienia o wartości szacunkowej powyżej 12.000 EUR netto i poniżej 30.000 EUR netto z dnia 01.07.2019 r.,
- zaproszenie do złożenia oferty z dnia 12.07.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa-Zdrój” zamieszczone na stronie BIP,
- informację o ogłoszeniu zamieszczoną w Bazie konkurencyjności w dniu 12.07.2019 r.,
- ofertę złożoną przez wykonawcę – Elektro Alex Sp. z o.o., ul. Zambrowska 4a, 16-001 Kleosin, sporządzoną w dniu 16.07.2019 r. z ceną brutto 63.099 PLN,
- ofertę złożoną przez wykonawcę – Smartta Sp. z o.o., ul. Wyspiańskiego 48, 42-160 Krzepice, sporządzoną w dniu 19.07.2019 r. z ceną brutto 70.110 PLN,
- ofertę złożoną przez wykonawcę – EL-PRZEM Sp. z o.o., Nowe Dąbie 67B, 89-210 Łabiszyn, sporządzoną w dniu 22.07.2019 r. z ceną brutto 89.790 PLN,
- pismo Burmistrza Anety Potocznej powołujące komisję do przeprowadzenia postępowania,

- oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami złożone w dniu 23.07.2019 r. przez osoby biorące udział w postępowaniu (Justyna Klich, Krystyna Svoboda, Jacek Kowalczyk) oraz Burmistrza (Aneta Potoczna),
- informację z otwarcia ofert sporządzoną w dniu 23.07.2019 r. wraz z potwierdzeniem publikacji w BIP,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 23.07.2019 r. wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie BIP,
- potwierdzenie publikacji w Bazie Konkurencyjności w dniu 23.07.2019 r. informacji o złożonych ofertach i wybranym wykonawcy,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 25.07.2019 r.,
- umowę nr IR.032.2.63.2019 z dnia 29.07.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa - Zdrój”,
- fakturę VAT nr FV/000134/19 wystawioną w dniu 04.10.2019 r. przez ELEKTRO ALEX Sp. z o.o. na kwotę brutto 63.099,00 PLN z tytułu dostawy i montażu dwóch stacji ładujących e-bike,
- protokół odbioru końcowego zadania z dnia 04.10.2019 r.,
- potwierdzenie operacji dokonania zapłaty w dniu 05.11.2019 r. za dostawę stacji ładujących e-bike.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy wydatki zadeklarowane przez Partnera Projektu są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasadami konkurencyjności, określonymi w:

- Zasadach szczegółowych dotyczących udzielania zamówień w projekcie – zał. nr 23 do Podręcznika Beneficjenta Dofinansowania Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska wersja 6,
- zarządzeniu nr 0050.162.2018 Burmistrza Miasta Kudowa - Zdrój z dnia 26 lipca 2018 roku w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz regulaminu komisji przetargowej w Urzędzie Miasta w Kudowie-Zdroju.

1.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

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

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

1.4 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie złożony w dniu 29.09.2017 r., zatwierdzony przez Komitet Monitorujący Programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska na posiedzeniu w dniu 15.03.2018 r. dot. projektu pt. Singletrack Orlicko-Kłodzko o numerze rejestracyjnym CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001239 złożony przez Partnera Wiodącego, tj. Stowarzyszenie Gmin Orlicko za pomocą systemu MS2014+ w odpowiedzi na nabór nr 11_16_025 (wersje z dnia 29.09.2017 r., 23.01.2018 r., 14.08.2018 r.) wraz z załącznikami,
- decyzję w sprawie przyznania dofinansowania dla projektu realizowanego w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska z dnia 07.11.2018 r. wydaną przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej, Departament Europejskiej Współpracy Terytorialnej dla beneficjenta głównego (Partnera Wiodącego) Stowarzyszenia Gmin Orlicko wraz z załącznikami,
- decyzję nr 1 z dnia 22.01.2020 r. w sprawie zmiany decyzji w sprawie przyznania dofinansowania,
- wniosek o płatność za projekt (WoP) nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001239/2020/003/POST złożony przez Beneficjenta – Stowarzyszenie Gmin Orlicko w dniu 29.03.2020 r.,
- częściowe zestawienie dokumentów nr KZ3 złożone przez Partnera Projektu - Gminę Kudowa-Zdrój w dniu 31.12.2019 r. i skorygowane w dniu 30.06.2020 r. wraz z załącznikami,
- raport z bieżącej realizacji części projektu nr 3 z dnia 30.06.2020 r. o numerze identyfikacyjnym iTMsSPZoR3 za okres sprawozdawczy od dnia 01.06.2019 r. do dnia 30.11.2019 r.,
- zdjęcia materiałów promocyjnych: plakatu, tablicy pamiątkowej,

- informacje zawarte na stronie Partnera Projektu: <https://kudowa.pl/urząd/inwestycje-rozwoj/projekty-dofinansowane>,
- dokumenty wytworzone przez Partnera Projektu w trakcie realizacji.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy Partner Projektu wywiązywał się z obowiązków w zakresie informacji i promocji określonych w Rozporządzeniu Wykonawczym Komisji (UE) nr 821/2014 ustanawiającym zasady stosowania Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 oraz w Podręczniku beneficjenta dofinansowania Program Interreg V-A Republika Czeska - Polska. W szczególności zweryfikowano czy wszystkie działania informacyjne i promocyjne zawierają odpowiednie elementy, tj. logotypy UE i Programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska, hasło "Przekraczamy granice 2014-2020", informację o współfinansowaniu ze środków EFRR oraz czy miejsce realizacji projektu zostało prawidłowo oznaczone.

1.5 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 oraz 1.2 niniejszego protokołu oraz:

- wydruki z systemu finansowo-księgowego Radix FKB+ dokumentujące ujęcie badanych wydatków oraz dofinansowania w ewidencji księgowej projektu,
- zarządzenie nr 354/14 Burmistrza Miasta Kudowy-Zdroju z dnia 31 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu gminy i Urzędu Miasta w Kudowie –Zdroju wraz z zarządzeniami zmieniającymi (zarządzenie nr 332/15 z dnia 31.12.2015 r., zarządzenie nr 94/16 z dnia 12.04.2016 r., zarządzenie nr 0050.289.2018 z dnia 20.12.2018 r.),
- dowód OT przyjęcie środka trwałego nr 10 z dnia 04.10.2019 r. dokumentujący przyjęcie na stan środków trwałych stacji ładujących rowery elektryczne (e-bike),
- dowody OT przyjęcie środka trwałego nr 11, 12, 13 z dnia 30.11.2019 r. dokumentujące przyjęcie na stan środków trwałych ścieżek rowerowych typu singletrack,
- umowę rachunku bieżącego zawartą w dniu 01.01.2018 r. pomiędzy Gminą Kudowa Zdrój, a Bankiem Spółdzielczym w Kłodzku o numerze 02 9523 1011 0312 5325 2003 0005 oraz rachunków pomocniczych,
- potwierdzenie operacji dokumentujące wpływ w dniu 29.10.2020 r. dofinansowania w wys. 959.579,18 PLN (207.118,32 EUR wg kursu 4,6330 zł/euro) w zakresie zatwierdzonych przez KK wydatków Gminy Kudowa-Zdrój w ramach wniosku o płatność nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001239/2020/003/POST.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy:

- Partner Projektu jest w posiadaniu dokumentów wspierających do wniosku o płatność,
- wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały faktycznie poniesione przez Partnera Projektu - Gminę Kudowa-Zdrój,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- ewidencja księgowa związana z realizacją projektu jest prowadzona w sposób wyodrębniony oraz czy wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- przychody są księgowane odrębnie,
- została wykazana właściwa część wydatku w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu,
- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie wydatków zostały właściwie opisane.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 ? (art. 27 ust 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Wniosek o dofinansowanie dot. badanego projektu o nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001239 został złożony za pomocą systemu MS2014+ w dniu 29.09.2017 r. w odpowiedzi na nabór 11_16_025 w ramach Osi Priorytetowej 2 *Rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego na rzecz wspierania zatrudnienia*. Wniosek zatwierdzony został przez Komitet Monitorujący Programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska na posiedzeniu w dniu 15.03.2018 r.

W dniu 07.11.2018 r. wydana została przez Departament Współpracy Terytorialnej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej decyzja przyznająca dofinansowanie dla projektu. Na podstawie decyzji nr 1 w sprawie zmiany Decyzji przyznającej dofinansowanie, dokonano zmiany terminu zakończenia realizacji projektu z dnia 31.05.2020 r. na dzień 31.05.2021 r.

W decyzji w sprawie przyznania dofinansowania określono wydatki Partnera Projektu - Gminy Kudowa-Zdrój na poziomie 273.690,00 EUR (232.636 EUR - EFRR 85%, 41.054 EUR - krajowe środki publiczne 15%) wg następujących pozycji budżetu:

1. koszty personelu - 36.600,00 EUR,
2. wydatki biurowe i administracyjne - 5.490,00 EUR,
3. koszty podróży i zakwaterowania - 0,00 EUR,
4. koszty ekspertów i usług zewnętrznych - 24.000,00 EUR,
5. wydatki na wyposażenie - 16.000,00 EUR,
6. wydatki na zakup nieruchomości i prace budowlane - 191.600,00 EUR.

Audytem objęto zatwierdzone przez Kontrolera Krajowego wydatki kwalifikowane Partnera Projektu - Gminy Kudowa-Zdrój na łączną kwotę 243.669,13 EUR ujęte w zestawieniu dokumentów nr KZ3 w ramach wniosku o płatność nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001239/2020/003/POST. W toku audytu ustalono, że w zestawieniu dokumentów nr KZ3 Gmina Kudowa - Zdrój zadeklarowała wydatki bezpośrednie w wysokości 206.202,19 EUR oraz wydatki rozliczone w drodze ryczałtu w wysokości 37.466,94 EUR, w tym koszty personelu w wysokości 32.579,95 EUR stanowiące 15,8 % kwoty wydatków bezpośrednich (wg wyliczenia 15,8 % x 206.202,19 EUR) oraz wydatki biurowe i administracyjne w wysokości 4.886,99 EUR, stanowiące 15% kosztów personelu projektu (wg wyliczenia 15% x 32.579,95 EUR).

Zadeklarowane bezpośrednio wydatki kwalifikowalne dotyczyły dostawy i montażu dwóch ładujących e-bike oraz przebudowy ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack na terenie Gminy Kudowa Zdrój.

Badane wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu w ramach kategorii budżetowej:

- 1. koszty personelu - 32.579,95 EUR,
- 2. wydatki biurowe i administracyjne - 4.886,99 EUR,
- 5. wydatki na wyposażenie - 14 602,19 EUR,
- 6. wydatki na zakup nieruchomości i prace budowlane - 191.600 EUR.

Zadeklarowane w badanym zestawieniu dokumentów wydatki zostały poniesione od 08.07.2019 r. do 29.11.2019 r.

Na podstawie protokołu odbioru końcowego z dnia 22.11.2019 r. dot. przebudowy ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe ustalono, że wskaźnik o nazwie „Długość nowych zbudowanych ścieżek rowerowych i szlaków rowerowych” został osiągnięty na poziomie 15,64 km.

W oparciu o zbadaną dokumentację oraz przeprowadzone w dniu 22.03.2021 r. czynności w miejscu realizacji projektu ustalono, że sfinansowane w ramach badanego wniosku o płatność prace budowlane związane z przebudową ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe oraz dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike zostały faktycznie wykonane oraz że przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z decyzją w sprawie przyznania dofinansowania.

W dniu 29.10.2020 r. Partner Projektu otrzymał na rachunek bankowy dofinansowanie od Partnera Wiodącego z tytułu wydatków ujętych w KZ3 w wysokości 959.579,18 PLN, odpowiadające kwocie dofinansowania ze środków UE – EFRR (207.118,32 EUR – 85% wg kursu 4,6330).

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

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

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

W odniesieniu do wydatków kwalifikowanych ujętych w badanym zestawieniu dokumentów nr KZ3 przeprowadzono łącznie 2 postępowania o udzielenie zamówienia, w tym: 1 postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz 1 postępowanie w oparciu o zasadę konkurencyjności określoną w Zasadach szczegółowych dotyczących udzielania zamówień w projekcie (zał. nr 23 do Podręcznika Beneficjenta Dofinansowania Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska) i Regulamin udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta w Kudowie-Zdroju.

Na podstawie dokumentacji źródłowej dotyczącej przeprowadzonych postępowań ustalono:

1) „Przebudowa ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack na terenie gminy Kudowa-Zdrój” – przetarg nieograniczony (IR.271.5.2019):

Przedmiot zamówienia obejmował wykonanie robót budowlanych w zakresie budowa ścieżek typu singletrack - 4 pętle o łącznej długości 15300 mb (+/-10%) o szer. ok. 1 mb i łączniki dwukierunkowe o dł. 340 mb i szer. ok. 1,80 mb wraz z infrastrukturą towarzyszącą: bramy wjazdowe, stojaki rowerowe, kładki przejazdowe, słupki informacyjne.

Zgodnie z protokołem postępowania wartość zamówienia została ustalona na kwotę 1.148.448,68 zł, co stanowiło równowartość 266.356,35 EUR wg aktualnego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych 4,3117. Wartość zamówienia została ustalona w dniu 25.01.2019 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich opracowanych przez firmę Piotr Kurczab Bike Expert w dniu 21.09.2017 r. i zaktualizowanych przez Stanisława Dudę w dniu 25.01.2019 r.

Zamawiający ujął badane zamówienie w Planie zamówień publicznych Urzędu Miasta w Kudowie-Zdroju na rok budżetowy 2019.

W dniu 04.03.2019 r., na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Kudowy-Zdroju, został sporządzony wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane. Wniosek został zaakceptowany przez Burmistrza Miasta i Skarbnika Gminy.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało w dniu 05.03.2019 r. zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 521317-N-2019 oraz na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl>, jak również (zgodnie z zapisami protokołu z postępowania) w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego.

Zamawiający jako termin składania ofert wskazał 21.03.2019 r. godzina 13:00, tj. zachowując 14 dniowy termin dla zamówień na roboty budowlane o wartości poniżej kwot z art. 11 ust. 8 ustawy Pzp.

Zamawiający określił następujące kryteria oceny ofert:

- cena oferty brutto - waga 60%,
- okres gwarancji – waga 40%.

Ogłoszenie o zamówieniu zawiera warunki udziału w postępowaniu (pkt III.1), podstawy wykluczenia (pkt III.2) oraz wykaz oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia (pkt III.3 -III.7).

SIWZ była zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl> od dnia publikacji ogłoszenia o zamówieniu (05.03.2019 r.) przez cały okres do dnia upływu terminu składania ofert. Do SIWZ zostały załączone: formularz oferty, oświadczenia mające na celu potwierdzenie, że wykonawca nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu, wzór umowy, szczegółowy opis przedmiotu zamówienia (obejmujący dokumentację projektową i specyfikacje techniczne wykonania i odbioru robót STWIOR), wzór wykazu osób, wzór wykazu robót oraz wzór zobowiązania innego podmiotu do oddania do dyspozycji wykonawcy niezbędnych zasobów na potrzeby wykonania zamówienia.

Z informacji zawartych na stronie internetowej <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl> wynika, iż oferenci nie składali dodatkowych pytań. Treść ogłoszenia oraz SIWZ nie ulegała zmianom.

W opisie przedmiotu zamówienia w SIWZ w pkt 3.14 zamawiający zawarł wymóg zatrudnienia na podstawie umowy o pracę przez wykonawcę lub podwykonawcę osób wykonujących czynności w zakresie robót ziemnych, drogowych, montażowych oraz związanych z wykonywaniem robót ogólnobudowlanych, a także określił uprawnienia zamawiającego w zakresie kontroli spełniania przez wykonawcę przedmiotowych wymagań, sposób dokumentowania zatrudnienia osób oraz sankcje (karę umowną) z tytułu niespełnienia ww. wymagań.

Zarządzeniem nr 0050512019 Burmistrza Miasta Kudowa-Zdrój z dnia 05.03.2019 r. została powołana na podstawie art. 19-21 ustawy Pzp komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania, w zakresie oceny spełniania warunków udziału, badania i oceny ofert oraz złożenia propozycji wyboru najkorzystniejszej oferty, w składzie:

1. Justyna Klich - przewodniczący komisji,
2. Iwona Biernacik - członek komisji,
3. Krystyna Svoboda - członek komisji,
4. Janusz Domałeczny - członek komisji,
5. Marek Kot - sekretarz.

Burmistrz Miasta Kudowa-Zdrój (Aneta Potoczna) oraz członkowie komisji przetargowej (Justyna Klich, Iwona Biernacik, Krystyna Svoboda, Janusz Domałeczny, Marek Kot) złożyli w dniu 21.03.2019 r. oświadczenia o bezstronności, składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp.

W dniu 14.03.2019 r. wykonawca wpłacił wadium w wysokości wskazanej w SIWZ, tj. 10.000,00 zł.

W terminie podanym w ogłoszeniu o zamówieniu (tj. do dnia 21.03.2019 r. godz. 13:00) wpłynęła 1 oferta złożona przez wykonawcę – ARES Daniel Łopatyński; Trzebieszowice 14a, 57-540 Łądek Zdrój,

NIP 8811490479. Zgodnie z pieczęcią wpływu naniesioną na kopertę, oferta wpłynęła do zamawiającego w dniu 21.03.2019 r. o godz. 10.02 z ceną brutto 885.000,00 zł.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 21.03.2019 r. o godz. 13.15 w siedzibie zamawiającego. Zamawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert podał kwotę jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 744.450,00 zł brutto. Zamawiający sporządził w dniu 21.03.2019 r. informację z otwarcia ofert, która została zamieszczona na jego stronie internetowej <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyślask.pl>.

W badanym postępowaniu nie wykluczono żadnego wykonawcy. W postępowaniu nie odrzucono żadnej oferty. Do dalszej oceny zostały zakwalifikowane wszystkie oferty spełniające wymogi ważności ofert.

Zamawiający zwrócił się na podstawie art. 90 ust. 1-2 ustawy Pzp do wykonawcy, pismem z dnia 02.04.2019 r., o złożenie wyjaśnień dot. wyliczenia ceny oferty, w związku z tym, że odbiegła ona o ponad 30% od oszacowanej wartości zamówienia powiększonej o podatek VAT. Zamawiający przyjął wyjaśnienia wykonawcy złożone pismem z dnia 04.04.2019 r., uznając że oferta nie zawiera rażąco niskiej ceny w stosunku do przedmiotu zamówienia.

Zamawiający dokonał oceny oferty zgodnie z przyjętymi kryteriami: cena oferty brutto - waga 60%, okres gwarancji – waga 40%. Przyjęte kryteria odnoszą się do oferty.

W dniu 15.04.2019 r. wykonawca podpisał i złożył u zamawiającego zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą w postępowaniu o 14 dni.

W dniu 16.04.2019 r. została sporządzona i opublikowana na stronie internetowej BIP zamawiającego informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty, w której wskazano:

- nazwę i dane adresowe wykonawcy, którego ofertę wybrano oraz nazwy i dane adresowe wykonawców, którzy złożyli oferty, a także punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację,
- informację o braku wykluczonych wykonawców i wykonawców, których oferty zostały odrzucone,
- informację o braku przesłanek do unieważnienia postępowania.

Ponadto zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane do wybranego wykonawcy w dniu 16.04.2019 r. pocztą elektroniczną.

Przebieg postępowania został udokumentowany protokołem postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, który został zatwierdzony przez Sekretarza Gminy. Na podstawie protokołu ustalono, że zamawiający dokonał oceny oferty zgodnie z kryteriami określonymi w ogłoszeniu i SIWZ. Zgodnie z zapisami protokołu postępowania, jedynej ofercie złożonej w postępowaniu, przyznano ogółem 100 pkt, w tym cena 60 pkt, okres gwarancji 40 pkt. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę złożoną przez wykonawcę ARES Daniel Łopatyński, Trzebieszowice 14a, 57-540 Łądek Zdrój z ceną: 885.000,00 zł.

Umowa została zawarta w dniu 19.04.2019 r. z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę w postępowaniu. Umowa została zawarta z zachowaniem terminu, o którym mowa w art. 94 ust. 1 i 2 ustawy Pzp. Umowa została zawarta w formie pisemnej na czas oznaczony, z terminem wykonania robót do dnia 31.10.2019 r. Zgodnie z zapisami umowy, przedmiotem umowy jest wykonanie robót na warunkach wskazanych w ofercie, a szczegółowy zakres robót opisany został w SIWZ. Wynagrodzenie wykonawcy (885.000,00 zł) i termin wykonania zamówienia odpowiada warunkom wskazanym w ofercie wybranego wykonawcy. W dniu zawarcia umowy wykonawca wpłacił zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości wskazanej w umowie, tj. 44.250,00 zł. W trakcie realizacji umowy nie dokonywano zmian jej postanowień.

Na podstawie protokołu odbioru końcowego i przeprowadzonej wizytacji miejsca realizacji projektu ustalono, że przedmiot umowy został zrealizowany w zakresie wynikającym z ogłoszenia i SIWZ.

Postępowanie podlegało kontroli ex-post zamówienia publicznego przez Krajowego Kontrolera - Opolski Urząd Wojewódzki. Na podstawie sporządzonej i zatwierdzonej przez KK w dniu 02.07.2020 r. listy kontrolnej z przeprowadzonej weryfikacji zamówienia ustalono, że przedmiotowe zamówienie zostało ocenione pozytywnie i nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących finansowo.

2) „Dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa-Zdrój” – zamówienie publiczne o wartości szacunkowej niższej niż kwota określona w art. 4 pkt 8 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. PLN netto (zasada konkurencyjności):

Zgodnie z dokumentem pn. „oszacowanie przedmiotu zamówienia” sporządzonym przez Panią Agnieszkę Kowalską, wartość zamówienia na dostawę i montaż dwóch stacji ładujących e-bike została oszacowana w dniu 28.06.2019 r. na podstawie wycen przedstawionych zamawiającemu za pośrednictwem poczty elektronicznej przez 2 potencjalnych wykonawców, którzy przesłali swoje oferty cenowe. Szacunkową wartość zamówienia określono jako średnią arytmetyczną otrzymanych ofert, tj. w wysokości netto 54.408,54 PLN (wartość brutto: 66.922,50 PLN), co w przeliczeniu na EUR wg aktualnego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (4,3117), wyniosło 12.618,81 EUR netto.

W dniu 01.07.2019 r. sporządzony został wniosek do Burmistrza Miasta Kudowa-Zdrój o wyrażenie zgody na realizację zamówienia. We wniosku wskazano oszacowaną wcześniej wartość zamówienia w wysokości netto 54.408,54 PLN (12.618,81 EUR).

Zapytanie ofertowe zostało upublicznione w dniu 12.07.2019 r. poprzez zamieszczenie w Bazie Konkurencyjności pod numerem 20988 oraz na stronie BIP Gminy Kudowa-Zdrój www.bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl.

Zapytanie ofertowe zawierało:

- opis przedmiotu zamówienia, tj. dostawa i montaż dwóch wiat wolnostojących wraz z urządzeniem pełniącym funkcję źródła zasilania dla akumulatorowych rowerów turystycznych o określonych w ogłoszeniu parametrach technicznych,
- warunki udziału w postępowaniu ofertowym oraz dokumenty, które należało złożyć na potwierdzenie ich spełnienia,
- kryteria oceny i opis sposobu przyznawania punktacji (cena – 100%),
- termin składania ofert (22.07.2019),
- termin realizacji zamówienia (w ciągu 8 tygodni od dnia podpisania umowy),
- informację na temat zakresu wykluczenia,
- warunki zmian postanowień zawartej umowy.

Wyznaczony przez zamawiającego termin na złożenie oferty na wykonanie usługi przekraczał 7 dni od dnia ogłoszenia.

W związku z ogłoszeniem zapytania Burmistrz Miasta Kudowa-Zdrój powołał komisję w składzie Justyna Klich (przewodnicząca), Krystyna Svoboda (sekretarz) i Jacek Kowalczyk (członek).

Osoby wykonujące w imieniu zamawiającego czynności związane z wyborem wykonawcy, które wchodziły w skład komisji oraz Burmistrz Miasta złożyli w dniu 23.07.2019 r. oświadczenia o bezstronności oraz braku powiązań z wykonawcami ubiegającymi się o udzielenie zamówienia.

W terminie składania ofert wpłynęły 3 oferty złożone przez:

- Elektro Alex Sp. z o.o., ul. Zambrowska 4a, 16-001 Kleosin; NIP 966-210-12-36; data wpływu 16.07.2019 r.; cena brutto 63.099 PLN,
- Smartta Sp. z o.o., ul. Wyspiańskiego 48, 42-160 Krzepice; NIP 574-206-07-15; data wpływu 19.07.2019 r.; cena brutto 70.110 PLN,
- EL-PRZEM Sp. z o.o., Nowe Dąbie 67B, 89-210 Łabiszyn; NIP 562-180-72-10; data wpływu 22.07.2019 r.; cena brutto 89.790 PLN.

Z przeprowadzonego postępowania został sporządzony w formie pisemnej, w dniu 25.07.2019 r. protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Protokół z przeprowadzonego postępowania zawierał m. in.:

- wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe, wraz ze wskazaniem daty wpłynięcia oferty do zamawiającego,
- informację o spełnieniu warunku braku konfliktu interesów przez wykonawców,
- informację o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu przez wykonawców,
- informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i sposobie przyznawania punktacji poszczególnym wykonawcom za spełnienie danego kryterium,

- wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru,
- datę sporządzenia protokołu i podpis zamawiającego.

Do protokołu z postępowania zostały załączone m. in. następujące dokumenty:

- potwierdzenie upublicznienia zapytania ofertowego poprzez zamieszczenie w Bazie Konkurencyjności i na stronie BIP beneficjenta,
- złożone oferty,
- oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty, podpisane przez zamawiającego i osoby wykonujące w imieniu zamawiającego czynności związane z procedurą wyboru wykonawcy.

Ocena ofert została przeprowadzona według kryteriów zawartych w ogłoszeniu. Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę. Wybrano ofertę która otrzymała najwięcej punktów, z uwagi na najniższą cenę. Wszyscy wykonawcy, którzy złożyli oferty spełniali warunki udziału w postępowaniu. Z postępowania nie wykluczono żadnego z wykonawców.

Informacja o wyniku postępowania została upubliczniona w dniu 23.07.2019 r. w taki sposób, w jaki zostało upublicznione zapytanie ofertowe, tj. poprzez zamieszczenie w Bazie Konkurencyjności oraz na stronie BIP Gminy Kudowa-Zdrój www.bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl. Informacja o wyniku postępowania zawierała m. in. nazwę wybranego wykonawcy, jego siedzibę oraz cenę zamówienia.

W dniu 29.07.2019 r. zamawiający podpisał umowę nr IR.032.2.63.2019 na wykonanie zadania „Dostawa i montaż dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa-Zdrój” z wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę – Elektro Alex Sp. z o.o. Wskazany w umowie zakres prac, wynagrodzenie wykonawcy i termin realizacji umowy są zgodne ze złożoną ofertą. W trakcie realizacji umowy nie dokonywano zmian jej postanowień.

W dniu 04.10.2019 r. nastąpił odbiór wykonanego zadania, który został udokumentowany protokołem odbioru podpisanym przez członków komisji odbioru, w której skład wchodziły 3 osoby uczestniczące w odbiorze ze strony zamawiającego, jak również przez jedną osobę reprezentującą wykonawcę. Komisja odbioru stwierdziła, że roboty zostały wykonane zgodnie z umową i nie wniosła zastrzeżeń do sposobu i zakresu wykonania przedmiotu umowy. Zgodnie z zapisami protokołu odbioru, wykonawca zgłosił gotowość do odbioru pismem z dnia 23.09.2019 r. Usługa została udokumentowana fakturą VAT nr FV/000134/19 wystawioną w dniu 04.10.2019 r. przez wykonawcę na kwotę brutto 63.099,00 PLN. Gmina Kudowa-Zdrój dokonała zapłaty przelewem z dnia 05.11.2019 r. w kwocie 63.099,00 PLN.

Postępowanie podlegało kontroli w zakresie spełnienia zasady konkurencyjności przez Krajowego Kontrolera - Opolski Urząd Wojewódzki. Na podstawie sporządzonej i zatwierdzonej przez KK w dniu 02.07.2020 r. listy kontrolnej z przeprowadzonej weryfikacji zamówienia ustalono, że przedmiotowe zamówienie zostało ocenione pozytywnie i nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących finansowo.

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

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

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

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

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

Wydatki kwalifikowalne objęte badaniem nie dotyczyły kosztów poniesionych na działania informacyjne i promocyjne.

Działania informacyjne i promocyjne podjęte przez Partnera Projektu, tj. zamieszczenie plakatu informującego o realizowanym projekcie w miejscu dobrze widocznym w swojej siedzibie, publikacja

informacji o projekcie na stronie <https://kudowa.pl/urząd/inwestycje-rozwoj/projekty-dofinansowane>, montaż tablicy pamiątkowej w miejscu realizacji projektu, oznaczenie dokumentów projektu obejmowały:

- logo Unii Europejskiej wraz z odniesieniem do EFRR, w brzmieniu Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,
- logo Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska wraz z hasłem „Przekraczamy granice” oraz latami „2014-2020”.

Ponadto, plakat oraz tablica pamiątkowa zawierają elementy dotyczące: celu projektu, partnera wiodącego oraz partnerów projektu, całkowitej wartości projektu, wartości dofinansowania z EFRR oraz informację, że projekt jest realizowany z Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Republika Czeska – Polska.

Partner Projektu na stronie internetowej na stronie <https://kudowa.pl/urząd/inwestycje-rozwoj/projekty-dofinansowane>, opublikował zwięzły opis projektu wraz z podaniem celów i wyników informując, że projekt dofinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Republika Czeska – Polska.

1.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Gmina Kudowa Zdrój znajduje się w posiadaniu dokumentów wspierających do badanego wniosku o płatność, tj. faktur VAT, dowodów potwierdzających zapłatę, umów z wykonawcą robót budowlanych dot. przebudowy ścieżek leśnych na ścieżki rowerowe typu singletrack oraz dostawcą dwóch stacji ładujących e-bike na terenie Gminy Kudowa-Zdrój, protokołów odbioru robót i usług.

Wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały faktycznie poniesione przez Partnera Projektu – Gminę Kudowa-Zdrój przelewami z rachunku bankowego należącego do gminy (nr 02 ... 0005).

Wielkość wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków oraz fakturami i dowodami zapłaty.

Gmina Kudowa Zdrój prowadzi księgowość w oparciu o przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, stosując zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości i wykorzystując do ewidencji księgowej system finansowo-księgowy Radix FKB+. Ewidencja księgowa projektu została wyodrębniona poprzez wprowadzenie odrębnych kont analitycznych dla celów projektu.

W dniu 29.10.2020 r. Partner Projektu otrzymał dofinansowanie w wysokości 959.579,18 PLN, odpowiadające kwocie dofinansowania ze środków UE - EFRR. Przekazane dofinansowanie wpłynęło na rachunek bankowy Gminy Kudowa Zdrój nr 02 ... 0005. Otrzymane od Partnera Wiodącego dofinansowanie związane z refundacją wydatków wykazanych w badanym zestawieniu dokumentów zostało zaewidencjonowane na kontach:

- 901-630-63003-6257-03 - DOCHODY-TURYSTYKA-PROJEKT SINGLETRUCK - DOTACJE Z UE,
- 901-630-63003-2057-03 - DOCHODY-TURYSTYKA-PROJEKT SINGLETRUCK - DOTACJE Z UE,

Objęte badaniem wydatki zostały zaksięgowane na kontach:

- 080-630-63003-6057-06 - Inwestycje-Turystyka-Projekt SINGLETRUCK - WKŁ. UE,
- 080-630-63003-6059-06 - Inwestycje-Turystyka-Projekt SINGLETRUCK - WKŁ. WL.,
- 131-630-63003-6057-01 - R.B.-Turystyka-Inwestycje - Projekt SINGLETRUCK - WKŁ. UE,
- 131-630-63003-6059-01 - R.B.- Turystyka-Inwestycje - Projekt SINGLETRUCK - WKŁ. WL.

Wydatki zostały zaewidencjonowane w sposób umożliwiający ich identyfikację, poprzez wskazanie daty i numeru dokumentu oraz opisu i kwoty wydatku. Stacje ładujące rowery elektryczne (e-bike) oraz ścieżki rowerowe typu singletrack zostały przyjęte na stan środków trwałych dowodami OT z dnia 31.10.2018 r. i 29.06.2018 r.

Wszystkie faktury wykazane w badanym zestawieniu dokumentów zawierają wskazanie numeru i nazwy projektu, kwotę wydatku, kwoty wydatków kwalifikowanych z podziałem na kwotę dotacji i środki własne, kategorię wydatku oraz informację o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego ze środków PO WT Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2014-2020.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust 2 lit c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 03.03.2014 r.) ustalono, że:

Przedmiotowy obszar nie został objęty badaniem.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach nie zgłosiły uwag do treści 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 Partnerowi Projektu – Gminie Kudowa-Zdrój.

K I E R O W N I K
Referatu Inwestycji i Rozwoju

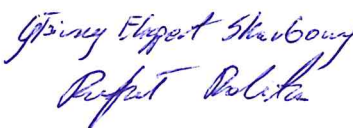

Justyna Klich

Ekspert Skarbowy


Katarzyna Głiszczynska

Z-ca Skarbnika Gminy


Hanna Jędrzejewska


Główny Ekspert Skarbowy
Rzeczpospolita

