



Skarbowa

Wrocław, dnia 2023-07-19

nr. 1710.5.2023.144

Izba Administracji Skarbowej we Wrocławiu

Urząd Finansowy w Związku z St.
Biuro Obsługi Informacji
WPLYWÓW DLA

MW
19.07.2023
Y

19.07.2023



UNP: 0201-23-113200

Znak sprawy: 0201-ICE.521.54.2023

Nr - 18AAZ / Ilość załączników
Data M

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 26.06.2023 r. do 19.07.2023 r. w:

Gminie Ząbkowice Śląskie, ul. 1 Maja 15, 57-200 Ząbkowice Śląskie, NIP 8871635243, REGON 890718461 - zwanej dalej Beneficjentem

w zakresie:

nazwa projektu: Śladami Wspólnej Średniowiecznej Historii,

numer projektu: CZ.11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843,

numer wniosku o płatność: 6_2022.

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu nr 17/CZPL/2023/ICE z 21.06.2023 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 ust. 1 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz.U. z 2023 r., poz. 615).

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Beata Nicer	starszy ekspert skarbowy	26.06. - 19.07.2023 r.
Alina Paszko	główny ekspert skarbowy	14,18 i 19.07.2023 r.
Jacek Gawron	główny ekspert skarbowy	12-14 i 19.07.2023 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Beneficjenta oraz w siedzibie Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu.

W prowadzonych czynnościach uczestniczyli:

- Marcin Orzeszek – Burmistrz Ząbkowic Śląskich,
- Marta Ptasińska – Kierownik Wydziału Funduszy Zewnętrznych,
- Jarosław Trześniak – Kierownik Wydziału Inwestycji i Gospodarki Przestrzennej.

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 wnioszek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, 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 pkt a) rozporządzenia nr 480/2014¹).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Ogłoszenie o naborze nr 11_18_029 opublikowane 16.03.2018 r. dot. działania – Zachowanie i odnowa atrakcji kulturowych i przyrodniczych, ukierunkowane na ich wykorzystanie dla zrównoważonego rozwoju wspólnego pogranicza, w którym termin składania wniosków ustalono do 02.10.2018 r.,
- Wniosek o dofinansowanie projektu złożony 02.10.2018 r. (w odpowiedzi na nabór 11_18_029) i zatwierdzony przez Komitet Monitorujący 12.03.2019 r.,
- Pismo Wspólnego Sekretariatu z 17.05.2019 r. dot. rekomendacji projektu do dofinansowania ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska,
- Umowę dotyczącą projektu nr CZ. 11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843 w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020, zawartą 09.09.2019 r. pomiędzy Ministerstwem Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej a Beneficjentem,
- Porozumienie o współpracy w ramach projektu przeznaczonego do realizacji ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska podpisane przez Partnera projektu z Czech – Sdrużeni pro Vizmburk z. s. p. – 12.09.2018r., a przez Partnera Wiodącego – Gminę Ząbkowice Śląskie – 28.09.2018 r.,
- Aneks nr 1 z 18.06.2020 r. do umowy dotyczącej projektu,
- Aneks nr 2 z 28.04.2022 r. do umowy dotyczącej projektu,
- Wniosek o zmianę w projekcie zamieszczony w systemie 05.06.2020 r. dot. przesunięcia terminu zakończenia projektu do 31.05.2022 r.,
- Wniosek o zmianę w projekcie z 21.09.2020 r. dot. zmiany głównego koordynatora projektu,
- Wniosek o zmianę w projekcie z 22.04.2022 r. dot. przesunięcia terminu zakończenia projektu do 31.08.2022 r.,
- Wniosek o zmianę w projekcie z 26.08.2022 r. związany ze zgłoszeniem uzyskiwania przychodów w projekcie,
- Zestawienie dokumentów nr 6_2022 za okres od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r. – wersja ostateczna – złożone 29.12.2022 r.,
- Dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków kwalifikowanych ujęte w Zestawieniu dokumentów nr 6_2022, które szczegółowo przedstawiono w załączniku do niniejszego protokołu z czynności,
- Depeszę wysłaną przez Beneficjenta do Krajowego Kontrolera z 27.11.2022 r.,
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego – Krajowego Kontrolera z 04.01.2023 r. (znak: OR-PWT.3144.14.2020.AK) dot. zakończenia kontroli administracyjnej sprawozdawczego Raportu z bieżącej realizacji części projektu oraz Zestawienia dokumentów nr 6_2022, na podstawie którego zatwierdzono wydatki kwalifikowane w kwocie 383.866,72 EUR
- Raport końcowy z realizacji części projektu nr B9j8vPZZoR6 za okres od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r. – wersja 3 z 28.11.2022 r.,

¹ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

- Wniosek o płatność „ex-post” nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843/2023/006/POST, w którym Krajowy Kontroler zatwierdził wydatki kwalifikowane w kwocie 381.144,00 EUR, spośród wydatków kwalifikowanych wykazanych przez obu partnerów projektu w kwocie 413.782,60 EUR,
- Pismo Krajowego Kontrolera z 14.02.2023 r. (znak: OR-PWT.3144.87.2017.AK) dot. zakończenia weryfikacji administracyjnej ww. wniosku o płatność i zatwierdzeniu wydatków kwalifikowanych w kwocie 381.144,00 EUR,
- Zeszyty z odwiedzinami Zamku w Ząbkowicach Śląskich za okres VI – XII 2022 r. oraz I – VII 2023r. zawierające następujące dane: lp., data, liczba zwiedzających, suma, podpis,
- Przelew środków w tytule dofinansowania na konto bankowe Beneficjenta nr 17 (...) 0062 w Banku Spółdzielczym w Ząbkowicach Śląskich z 08.03.2023 r.

W powyższym zakresie sprawdzono:

- przestrzeganie ogólnych warunków udzielenia dofinansowania w ramach Programu INTERREG V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020,
- czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- czy projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z decyzją o dofinansowanie,
- czy ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji o dofinansowanie,
- czy wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
- czy przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- czy prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- zgodność wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych w Zestawieniu dokumentów nr 6_2022 za okres od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r. z ww. umową o dofinansowanie projektu,
- czy ścieżka audytu została zachowana oraz czy umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu.

W dniach 10 i 19.07.2023 r. przeprowadzono czynności sprawdzenia miejsca realizacji projektu tj. sprawdzono wykonanie:

- tablic informacyjnych umieszczonych na zamku: Sarny, Ratno, Radków, Homole, Bardo, Kłodzko, tj. na trasie turystycznej, poświęconej wydarzeniom historycznym z okresu wojen husyckich,
- prac budowlanych na zamku w Ząbkowicach Śląskim, polegających na: adaptacji wieży bramnej wraz z pomieszczeniami przyległymi na cele użytkowe, aranżacji dziedzińca wraz z odbudową podcienia przy wieży bramnej, pracach przy instalacji wodno – kanalizacyjnej poprowadzonej przez pomieszczenia piwniczne skrzydła wschodniego,
- montażu tablicy pamiątkowej na zamku w Ząbkowicach Śląskich,
- nalepek i umieszczenie ich na zakupionym sprzęcie.

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE)	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych	Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR	Wkład własny Beneficjenta w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR
	EUR	EUR			
1	2	3	4	5	6
6_2022	383.866,72	383.866,72	4,7323	326.286,71 (85%)	38.386,67 (10%) *)

*) Pozostałe 5% w kwocie 19.193,34 EUR zostało sfinansowane z Budżetu Państwa

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		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

W badanym obszarze audytem objęto:

- Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zadania pn. „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” zgodnie z Umową nr ZPW/137/IGP/2020 z 21.12.2020 r. w ramach którego rozpoczęto czynności w odbioru 20.05.2022 r. i zakończono 31.05.2022 r.,
- Dokumenty wymienione w części I w punkcie 1 niniejszego protokołu,
- Protokoły częściowego odbioru robót budowlanych z: 31.12.2021 r., 31.01.2022 r., 31.05.2022 r.,
- Protokół zdawczo – odbiorczy raportu promocyjnego nr 4 z 31.10.2021 r.,
- Protokół zdawczo – odbiorczy raportu promocyjnego nr 5 z 20.07.2022 r.,
- Protokół zdawczo – odbiorczy wyposażenia elektronicznego z 25.05.2022 r.,
- Protokół zdawczo – odbiorczy wyposażenia z 03.06.2022 r.,
- Protokół zdawczo – odbiorczy z organizacji konferencji z 20.08.2022 r.,
- Protokół zdawczo – odbiorczy wykonania i montażu 6 szt. tablic na ścieżce turystycznej z 20.08.2022 r.,
- Protokół zdawczo – odbiorczy wykonania i montażu tablicy pamiątkowej z 15.07.2022 r.,
- Protokół zdawczo – odbiorczy kompletu tłumaczenia z 28.07.2022 r.,
- Dowód dostawy z 24.08.2022 r. ulotek o ścieżce 2.500 szt., kolorowanek 500 szt., map samochodowych 1.000 szt. i ulotek z legendą 500 szt.,
- Dowód dostawy z 30.05.2022 r. 50 szt. artykułów promocyjnych,
- Dowód dostawy drewnianych herbów (50 szt.) i dodatków promocyjnych (250 szt.) z 30.08.2022 r.,
- Dziennik budowy nr 73,
- Zdjęcie artykułu pt. „Śladami Wspólnej Średniowiecznej Historii”, opublikowanego w Wiadomościach Powiatowych nr 32 z 30.08.2022 r.,
- Bankowe polecenia przelewu z rachunku Beneficjenta w Banku Spółdzielczym w Ząbkowicach Śląskich dokumentujące zapłatę za wydatki kwalifikowane z: 10.12.2021 r.; 09.02.2022 r.; 25.03.2022 r.; 17, 28.06.2022 r.; 12.07.2022 r.; 18,24,26,30,31.08.2022 r.,
- Zdjęcia: tablic informacyjnych, tablicy pamiątkowej, kolorowanek, map samochodowych, ulotek, breloków, dodatków promocyjnych, drewnianych pucharów,
- Listę obecności na konferencji kończącej projekt, która odbyła się 20.08.2022 r.,
- Zdjęcia wykonane podczas konferencji kończącej projekt.

W toku niniejszego audytu sprawdzono:

- czy wydatki zostały poniesione zgodnie z umową dotyczącą projektu nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843 z 09.09.2019 r.,
- czy wydatki kwalifikowalne wykazane w audytowanym wniosku o płatność spełniają zasady kwalifikowalności wydatków określone w Rozporządzeniu (UE) nr 1299/2013² uzupełnionym Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) nr 481/2014³,
- czy zadeklarowane wydatki są zgodne z krajowymi zasadami zawartymi w Podręczniku Programu Współpracy INTERREG V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	Wykonanie zadania pn. „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” ZP.271.32.2020	6.041.322,19 PLN równowartości 1.415.061,52 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	4.584.426,06 PLN brutto	1.675.596,15 PLN równowartości 354.076,49 EUR
2.	Publikacja artykułu promocyjnego projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 – 2020	1.500,00 PLN równowartości 336,81 EUR	Rozeznanie cenowe	Poniżej progów UE	1.000,00 PLN brutto	1.000,00 PLN równowartości 211,31 EUR
3.	Organizacja konferencji związanej z zakończeniem projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020	20.000,00 PLN równowartości 4.490,75 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	18.200,00 PLN brutto	18.200,00 PLN równowartości 3.845,91 EUR
4.	Wykonanie 5 promocyjnych reportaży w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 - 2020	5.258,17 PLN równowartości 1.219,51 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	2.337,00 PLN brutto	1.900,00 PLN równowartości 401,50 EUR
5.	Usługa montażu tablicy pamiątkowej w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 - 2020	800,00 PLN równowartości 179,63 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	738,00 PLN brutto	600,00 PLN równowartości 126,79 EUR
6.	Dostawa i montaż 6 szt. tablic informacyjnych w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 - 2020	13.000,00 PLN równowartości 3.143,52 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	12.999,99 PLN brutto	10.569,10 PLN równowartości 2.233,40 EUR
7.	Usługa tłumaczenia tablic (8 stron) projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 – 2020	1.000,00 PLN równowartości 224,54 EUR	Rozeznanie cenowe	Poniżej progów UE	800,00 PLN brutto	800,00 PLN równowartości 169,05 EUR
8.	Zakup wyposażenia pomieszczeń zamkowych w urządzenia elektroniczne w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 - 2020	15.333,33 PLN równowartości 3.442,91 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	11.308,62 PLN brutto	9.194,00 PLN równowartości 1.942,82 EUR
9.	Dostawa wyposażenia w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 - 2020	45.000,00 PLN równowartości 10.104,19 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	60.885,00 PLN brutto	49.500,00 PLN równowartości 10.460,03 EUR

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska wspólnota terytorialna”

³ Rozporządzeniu (UE) nr 481/2014³ z dnia 04.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w odniesieniu do przepisów szczególnych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach programów EWT

Ponadto audytem objęto:

- Zarządzenie nr 3/I/ZP-18 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z 03.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Ząbkowicach Śląskich zmienione zarządzeniami: nr 18/I/ZP-18 z 22.01.2018 r., nr 21/I/ZP-18 z 31.01.2018 r., nr 37/I/ZP-18 z 03.02.2018 r.,
- Zarządzenie nr 40/II/ZP-21 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 01.02.2021 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Ząbkowicach Śląskich,
- Porozumienie w sprawie wspólnego udzielenia zamówienia publicznego w ramach projektu przeznaczonego do realizacji ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska podpisane 02.01.2021 r. pomiędzy Beneficjentem a Partnerem z Czech,
- Dokumentację dot. wyboru wykonawców robót budowlanych, dostaw i usług, w zakresie wydatków zadeklarowanych w audytowanym Zestawieniu dokumentów nr 6_2022, a mianowicie:

1.2.1 Postępowanie nr ZP.271.32.2020 przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego dot. robót budowlanych pn. Śladami Wspólnej Średniowiecznej Historii” (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano:

- Projekt budowlany z listopada 2012 r.,
- Zarządzenie nr 7/I/ZP-2020 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z 07.01.2020 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej, na podstawie którego dla zamówień publicznych prowadzonych przez Wydział Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej powołano komisję przetargową w składzie: Jarosław Trześniak – Przewodniczący, Elżbieta Kinal lub Beata Czerwińska – sekretarz, Anna Potok, Justyna Obral, Katarzyna Szady, Jakub Ptasieński, Maciej Brandys – członkowie,
- Kosztorysy inwestorskie: robót elektrycznych z października 2020 r. na kwotę 192.905,70 PLN netto, przyłączy sanitarnych z 19.10.2020 r. na kwotę 204.731,82 PLN netto, instalacji sanitarnych z 19.10.2020 r. na kwotę 45.234,19 PLN, robót budowlanych z 26.10.2020 r. na kwotę 3.584.676,42 PLN,
- Wniosek z 02.11.2020 r. o przeprowadzenie postępowania o udzielenia zamówienia publicznego o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz z załącznikami zatwierdzoną w dniu 03.11.2020 r. i opublikowaną 04.11.2020 r. na stronie <https://bip.zabkowiceslaskie.pl>,
- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane 04.11.2020 r.: na portalu UZP pod numerem 606188-N-2020, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta, na stronie internetowej <https://bip.zabkowiceslaskie.pl>,
- Zapytanie do treści SIWZ przesłane 06.11.2020 r. przez ALTRA Sp. z o.o. z Wrocławia,
- Zapytanie do treści SIWZ przesłane 12.11.2020 r. przez CASTELLUM Sp. z o.o. z Wrocławia,
- Odpowiedź Beneficjenta z 16.11.2020 r. przesłana e-mailem do 3 Wykonawców oraz opublikowana na stronie BIP,
- Ogłoszenie o zamianie ogłoszenia opublikowano 16.11.2020 r.: na portalu UZP pod numerem 540227372-N-2020, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta, na stronie internetowej <https://bip.zabkowiceslaskie.pl>,
- E-maile z 16.11.2020 r. przesłane do 3 Wykonawców informujące o zmianie ogłoszenia o zamówieniu,
- Zapytanie przesłane 20.11.2020 r. przez Przedsiębiorstwo Budowlane SAWREN z Legnicy,
- Odpowiedź Beneficjenta z 25.11.2020 r. przesłana e-mailem do 3 Wykonawców oraz opublikowana na stronie BIP,
- Złożone oferty:
 - nr 1 – przez Konsorcjum firm, Lider: RENOWO Sp. z o.o. z Jaworzna, Członek Konsorcjum F.H.U. REMGIPS -2 Piotr Broczek z Jaworzna z ceną brutto 4.550.000,00 PLN (wpływ: 20.11.2020r. godz. 8:30),

- nr 2 – przez Zakład Robót Górniczych i Wysokościowych „AMC” Andrzej Ciszewski z Morawicy z ceną brutto 4.858.500,00 PLN (wpływ: 26.11.2020r. godz. 11:40),
- nr 3 – przez Konsorcjum firm, Lider: Przedsiębiorstwo Budowlane SAWREM Sp. z o.o. z Wrocławia, Członek Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Budowlane SAWREM s.c. Danuta i Tomasz Sawińscy z Legnicy z ceną brutto 4.919.822,40 PLN (wpływ: 26.11.2020r. godz. 13:13),
- nr 4 – przez ALTA Sp. z o.o. z Wrocławia z ceną brutto 4.637.949,17 PLN (wpływ: 27.11.2020r. godz. 7:30),
- nr 5 – przez Przedsiębiorstwo Budowlano – Konserwatorskie CASTELLUM Sp. z o.o. z Wrocławia z ceną brutto 4.385.934,00 PLN (wpływ: 27.11.2020r. godz. 8:35),
- nr 6 – przez KATANGA Grzegorz Kwapisiewicz Sp. z o.o. ze Złotoglina z ceną brutto 5.399.000,00 PLN (wpływ: 27.11.2020r. godz. 8:50),
- nr 7 – przez DOMAX Daniel Krawiec z Ząbkowic Śląskich z ceną brutto 4.720.986,00 PLN (wpływ: 27.11.2020r. godz. 9:45),
- Oświadczenia na podstawie art. 17 ust.2 ustawy PZP, złożone przez członków komisji przetargowej oraz osoby biorące udział w postępowaniu (9 szt.),
- Informację z otwarcia ofert z 27.11.2020 r. opublikowaną na stronie bip oraz przesłaną do Wykonawców,
- Protokół z otwarcia ofert z 27.11.2020 r.,
- Protokół z wstępnej oceny ofert z 04.12.2020 r.,
- Analiza zgodności z art. 90 ust. 1 i 1a ustawy PZP,
- Potwierdzenia wpłaty wadium przez 4 wykonawców,
- Pismo z 04.12.2020r. skierowane do CASTELLUM Sp. z o.o. z Wrocławia w sprawie uzupełnienia dokumentów,
- Odpowiedź ww. Wykonawcy z 07.12.2020r. wraz z uzupełnionymi dokumentami (wpływ 08.12.2020r.),
- Informację dot. wyboru najkorzystniejszej oferty z 10.12.2020 r. , opublikowaną na stronie bip oraz przesłaną e-mailem do wykonawców,
- Pismo z 10.12.2020 r. do firmy RENOWO Sp. z o.o. z Jaworzna oraz KATANGA Grzegorz Kwapisiewicz Sp. z o.o. ze Złotoglina dot. zwolnienia oryginału ubezpieczeniowej gwarancji zapłaty wadium,
- Pismo z 10.12.2020 r. skierowane do księgowości dot. zwrotu wadium 4 wykonawcom,
- Umowę nr ZPW/137/IGP/2020 z 21.12.2020 r. zawartą pomiędzy Gminą Ząbkowice Śląskim a Przedsiębiorstwem Budowlano – Konserwatorskim CASTELLUM z Wrocławia dot. wykonania zadania pn. „Śladami wspólnej średniowiecznej historii: opisanego w projekcie budowlanym i specyfikacji technicznej o wartości 4.385.934,00 PLN,
- Pismo Wykonawcy z 12.01.2021 r. dot. zmiany kierownika budowy wraz ze wskazaniem osoby spełniającej warunki w postępowaniu,
- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/1/22 do ww. umowy z 29.02.2021 r. dot. zmiany osoby pełniącej funkcję kierownika budowy,
- Protokół konieczności nr 1 wykonania zmienionego zakresu robót spisany 30.06.2021 r.,
- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/2/22 do ww. umowy z 30.07.2021 r. dot. wprowadzenia dodatkowych robót o wartości brutto 108.479,41 PLN,
- Protokół konieczności nr 2 wykonania zmian w zakresie robót budowlanych spisany 25.10.2021 r.,
- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/3/22 z 29.11.2021 r. do ww. umowy dot. wykonania robót zamiennych o wartości brutto 10.339,02 PLN,
- Protokół konieczności nr 3 prac zamiennych z 24.01.2022 r.,
- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/4/22 z 18.02.2022 r. do ww. umowy w zakresie robót zamiennych o wartości brutto 77.230,36 PLN oraz zmieniający termin wykonania robót do 30.03.2022 r.,
- Protokół konieczności nr 4 prac zamiennych z 22.02.2022 r.,
- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/5/22 z 28.03.2022 r. do ww. umowy w zakresie robót zamiennych o wartości brutto 2.443,27 PLN oraz zmieniający termin wykonania robót do 12.05.2022 r.,
- Gwarancję należytego wykonania kontraktu z 15.12.2020 r. wystawioną przez Korporację Ubezpieczeniową Kredytów Eksportowych S. A. z siedzibą w Warszawie,

- Pismo Beneficjenta z 28.12.2020 r. informujące o zwrocie STELLUM Sp. z o.o. oryginału gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówieniu opublikowane 28.12.2020 r.: na portalu UZP pod numerem 510556146-N-2020, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta, na stronie internetowej <https://bip.zabkowiceslaskie.pl>,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzone w dniu 28.12.2020 r.,
- Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zadania pn. „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” zgodnie z Umową nr ZPW/137/IGP/2020 z 21.12.2020 r., w ramach którego rozpoczęto czynności odbioru 20.05.2022 r. i zakończono 31.05.2022 r.

1.2.2 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (rozeznanie cenowe) dot. publikacji artykułu promocyjnego projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 – 2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano notatkę z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z 20.08.2022 r.

1.2.3 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. organizacji konferencji związanej z zakończeniem projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano:

- Zaproszenie do złożenia oferty z 08.06.2022 r.,
- Ofertę z 15.06.2022 r. firmy FHU PELIKAN Mariusz Pelikański, ul. Ciasna 1/1, 57-200 Ząbkowice Śląskie,
- Ofertę z 15.06.2022 r. Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki, Rynek 24, 57-200 Ząbkowice Śląskie,
- Notatkę z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z 17.06.2022 r.

1.2.4 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. wykonania 5 promocyjnych reportaży w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano:

- Zaproszenie do złożenia oferty z 15.11.2019 r.,
- Ofertę z 21.11.2019 r. firmy Doba.pl Portale Lokalne T. Kuriata, P. Wąsiński, T. Ziembicki sp.j., ul. Wrocławska 1/B, 58-200 Dzierżoniów,
- Ofertę z 22.11.2019 r. firmy PERFEKT s. c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie,
- Notatkę z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z 04.12.2019 r.

1.2.5 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. usługi montażu tablicy pamiątkowej w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano:

- Zaproszenie do złożenia oferty z 13.06.2022 r.,
- Ofertę z 17.06.2022 r. firmy FHU PELIKAN Mariusz Pelikański, ul. Powstańców Warszawy 8Z, 57-200 Ząbkowice Śląskie,

- Ofertę z 17.06.2022 r. firmy PERFEKT s. c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie,
- Notatkę z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z 17.06.2022 r.

1.2.6 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. dostawy i montażu 6 szt. tablic informacyjnych w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano:

- Zaproszenie do złożenia oferty z 11.07.2022 r.,
- Ofertę z 14.07.2022 r. firmy FHU PELIKAN Mariusz Pelikański, ul. Powstańców Warszawy 8Z, 57-200 Ząbkowice Śląskie,
- Ofertę z 11.07.2022 r. firmy PERFEKT s. c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie,
- Notatkę z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z 19.07.2022 r.

1.2.7 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (rozeznanie cenowe) dot. usługi tłumaczenia tablic (8 stron) projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano notatkę z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z 15.07.2022 r.

1.2.8 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. zakupu wyposażenia pomieszczeń zamkowych w urzędzenia elektroniczne w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano:

- Notatka z szacowania wartości z 14.04.2022 r.,
- Notatka z przeprowadzonego rozeznania cenowego z 28.04.2022 r.,
- Zaproszenie do złożenia oferty z 20.04.2022 r.,
- Ofertę z 25.04.2022 r. firmy Biuro Inżynieryjne MARTEX Marcin Puźniak, Gorzeszów 19, 58-405 Krzeszów,
- Ogłoszenie o wyborze wykonawcy zamówienia 28.04.2022 r.

1.2.9 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. dostawy wyposażenia w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W powyższym obszarze zbadano:

- Notatka z szacowania wartości z 15.04.2022 r.,
- Zaproszenie do złożenia oferty z 12.05.2022 r.,
- Ofertę z 12.05.2022 r. firmy AVLPRO Sp. z o.o., ul. Matuszewska 20/131, 03-876 Warszawa,
- Ofertę z 12.05.2022 r. firmy MOVITECH Ł. Marzec i Wspólnicy Sp. j., ul. Zawila 61, 30-390 Kraków,
- Notatkę z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z 16.05.2022 r.

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność wydatków z zasadami zamówień publicznych.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

4

- Decyzję nr 58/2016 z 14.03.2016 r. (znak:WB.6740.44.2016.BB), na podstawie której zatwierdzono projekt budowlany i udzielono pozwolenia na budowę obejmującego: odbudowę, remont, dostosowanie pomieszczeń do celów użytkowych we wschodnim skrzydle zamku w Ząbkowicach, działki nr ew. 26 i 35,
- Decyzję nr 1235/2019 z 01.10.2019 r. Dolnośląskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków we Wrocławiu dot. pozwolenia na prowadzenie robót budowlanych przy zabytku,
- Wniosek o dofinansowanie projektu złożony 02.10.2018 r. (w odpowiedzi na nabór 11_18_029) i zatwierdzony przez Komitet Monitorujący 12.03.2019 r.,
- Pismo Wspólnego Sekretariatu z 17.05.2019 r. dot. rekomendacji projektu do dofinansowania ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska,
- Oświadczenie Organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 z 22.07.2019 r.,
- Umowę dotyczącą projektu nr CZ. 11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843 w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020, zawartą 09.09.2019 r. pomiędzy Ministerstwem Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej a Beneficjentem wraz z aneksem nr 1 z 18.06.2020 r. i aneksem nr 2 z 28.04.2022 r.,
- Zestawienie dokumentów nr 6_2022 za okres od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r. – wersja ostateczna – złożone 29.12.2022 r.,
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego – Krajowego Kontrolera z 04.01.2023 r. (znak: OR-PWT.3144.14.2020.AK) dot. zakończenia kontroli administracyjnej sprawozdawczego Raportu z bieżącej realizacji części projektu oraz Zestawienia dokumentów nr 6_2022, na podstawie którego zatwierdzono wydatki kwalifikowane w kwocie 383.866,72 EUR
- Raport końcowy z realizacji części projektu nr B9j8vPZZoR6 za okres od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r. – wersja 3 z 28.11.2022 r.,
- Wniosek o płatność „ex-post” nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843/2023/006/POST, w którym Krajowy Kontroler zatwierdził wydatki kwalifikowane w kwocie 381.144,00 EUR, spośród wydatków kwalifikowanych wykazanych przez obu partnerów projektu w kwocie 413.782,60 EUR.

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność projektu z zasadami ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu złożony 02.10.2018 r. (w odpowiedzi na nabór 11_18_029) i zatwierdzony przez Komitet Monitorujący 12.03.2019 r.,
- Pismo Wspólnego Sekretariatu z 17.05.2019 r. dot. rekomendacji projektu do dofinansowania ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska,
- Umowę dotyczącą projektu nr CZ. 11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843 w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020, zawartą 09.09.2019 r. pomiędzy Ministerstwem Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej a Beneficjentem wraz z aneksem nr 1 z 18.06.2020 r. i aneksem nr 2 z 28.04.2022 r.,
- Zestawienie dokumentów nr 6_2022 za okres od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r. – wersja ostateczna – złożone 29.12.2022 r.,
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego – Krajowego Kontrolera z 04.01.2023 r. (znak: OR-PWT.3144.14.2020.AK) dot. zakończenia kontroli administracyjnej sprawozdawczego Raportu z bieżącej realizacji części projektu oraz Zestawienia dokumentów nr 6_2022, na podstawie którego zatwierdzono wydatki kwalifikowane w kwocie 383.866,72 EUR
- Raport końcowy z realizacji części projektu nr B9j8vPZZoR6 za okres od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r. – wersja 3 z 28.11.2022 r.,
- Wniosek o płatność „ex-post” nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843/2023/006/POST, w którym Krajowy Kontroler zatwierdził wydatki kwalifikowane w kwocie 381.144,00 EUR, spośród wydatków kwalifikowanych wykazanych przez obu partnerów projektu w kwocie 413.782,60 EUR.

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność projektu z zasadami pomocy publicznej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I w punkcie 1.4 niniejszego protokołu oraz:

- Zdjęcia tablicy pamiątkowej zamieszczonej na zamku w Ząbkowicach Śląskich oraz tablic informacyjnych zamieszczonych po polskiej stronie ścieżki turystycznej,
- Zdjęcia ulotek, kolorowanek dla dzieci, map,
- Zdjęcia gadżetów promocyjnych,
- Kopie 5-ciu reportaży przedstawiających postępy w realizacji projektu,
- Zdjęcie plakatu informującego o konferencji zorganizowanej 20.08.2022 r. na zakończenie projektu,
- Zdjęcie artykułu pt. „Śladami Wspólnej Średniowiecznej Historii”, który opublikowano w Wiadomościach Powiatowych nr 47 z 17.12.2019r.,
- Adresy stron internetowych, na których zamieszczono informacje o projekcie, tj.:
 - <https://www.facebook.com/watch/?v=600649011270518&ref=sharing>
 - <http://www.zckit.pl/2022/08/18/sladam-i-wspolnej-sredniowiecznej-historii-konferencja/>
 - https://www.zabkowiceslaskie.pl/kalendarz/_uniq_Ytc46uLh,3072.html
 - https://www.zabkowiceslaskie.pl/informacje/urząd-miejski/wydział-funduszy-zewnetrznych/sladam-i-wspolnej-sredniowiecznej-historii_uniq_xx9AsYv9.html
 - <https://www.vizmbburk.cz/stezka>.
- Zapisy na nalepkach umieszczonych na zakupionym sprzęcie,
- Loga zamieszczone na dokumentacji dotyczącej projektu.

W powyższym zakresie sprawdzono czy:

- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszu Unii Europejskiej na operację,
- zamieszczono na dokumentach i materiałach związanych z realizacją projektu oraz w miejscu jego realizacji informacje o udziale Unii Europejskiej we współfinansowaniu projektu wraz z odpowiednimi logotypami.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I w punkcie 1.4 niniejszego protokołu.

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność projektu z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) 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 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014)?

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE
1	2	3
1.	Zestawienie dokumentów nr 6_2022	383.866,72 EUR

Ponadto audytem objęto:

- Zarządzenie nr 75/III/FP-2011 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z 22.03.2011 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Ząbkowicach Śląskich,
- Zarządzenie nr 311/XII/FP-2020 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z 01.12.2020 r. w sprawie zmiany zarządzenia Burmistrza Ząbkowic Śląskich w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Ząbkowicach Śląskich,

- Umowę użyczenia nr 43/2022 z 21.06.2022 r. zawartą pomiędzy Gminą Ząbkowice Śląskie a Ząbkowickim Centrum Kultury i Turystyki dot. bezpłatnego użyczenia działki wraz z położonymi na niej ruinami zamku wraz z protokołem zdawczo – odbiorczym dokumentacji budowy oraz protokołem zdawczo – odbiorczym z 21.06.2022 r. mienia ruchomego,
- Wydruki nw. kont księgowych:
 - 0801417uj003992120 – Śladami wspólnej średniowiecznej historii za okres od 01.01 do 31.08.2022 r.,
 - 0801417 92120 – Śladami wspólnej średniowiecznej historii za 2021 r. i za okres od 01.01 do 31.08.2022 r.,
 - 402UJ0039 Usługi obce – Śladami wspólnej średniowiecznej historii za 2021 r. i za okres od 01.01 do 31.08.2022 r.

W powyższym zakresie sprawdzono czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane Zestawienie dokumentów nr 6_2022,
- wydatki zadeklarowane w ww. Zestawieniu dokumentów zostały poniesione przez podmiot wskazany w decyzji o dofinansowanie zawartej z IZ,
- wydatki zostały faktycznie poniesione i są zgodne z dokumentami źródłowymi (fakturami, listami wypłat stypendium stażowego, listami wypłat wynagrodzeń dla opiekunów staży, notami obciążeniowymi oraz dowodami zapłaty),
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały ujęte w Zestawieniu dokumentów w części, w jakiej dotyczyły projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków zostały odpowiednio opisane i zawierały wszystkie wymagane adnotacje i informacje.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013⁴ - 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 KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia nr 480/2014)?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I w punkcie 1.4 niniejszego protokołu.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy jeśli wydatki są rozliczane według metod uproszczonych:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta jest spójny i zgodny z informacjami przedłożonymi Komisji Europejskiej,
- ścieżka audytu została zachowana oraz czy umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I w punkcie 1.4 niniejszego protokołu oraz:

- Przelew środków z tytułu dofinansowania na konto bankowe Beneficjenta nr 17 (...) 0062 w Banku Spółdzielczym w Ząbkowicach Śląskich z 08.03.2023 r.,
- Przelew środków z tytułu dofinansowania przekazany przez Beneficjenta Partnerowi z Czech z 17.04.2023 r.

⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

W powyższym zakresie sprawdzono czy beneficjent otrzymał dofinansowanie zgodnie z umową o dofinansowanie, czy otrzymał płatność terminowo i czy płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub potrąceniami.

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 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, 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 nr 480/2014) ustalono, że:

Wniosek o dofinansowanie badanego projektu nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843 został złożony 02.10.2018 r. w odpowiedzi na ogłoszenie o naborze nr 11_18_029.

Przedmiotowy projekt pt. „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” zrealizowano w ramach:

- Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020,
- osi priorytetowej 2 – Rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego na rzecz wspierania zatrudnienia,
- priorytetu inwestycyjnego 2.1 – Wspieranie wzrostu gospodarczego sprzyjającego zatrudnieniu poprzez rozwój potencjału endogenicznego jako elementu strategii terytorialnej dla określonych obszarów, w tym poprzez przekształcanie upadających regionów przemysłowych i zwiększenie dostępu,
- celu szczegółowego – zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych.

Głównym celem projektu było zwiększenie odwiedzalności wspólnego obszaru w pobliżu granicy polsko-czeskiej poprzez udostępnienie średniowiecznych zabytków oraz przypomnienie wydarzeń, które w średniowieczu miały miejsce w okolicy poszczególnych przystanków trasy. Cel miał być osiągnięty poprzez stworzenie produktu turystycznego – atrakcyjnej ścieżki dydaktycznej z 19 przystankami (6 po stronie polskiej i 13 po stronie czeskiej). Na poszczególnych przystankach ścieżki miały być ustawione tablice przypominające wydarzenia historyczne związane z danym miejscem lub obszarem (bitwy, zdobywanie zamków itp.).

Ścieżka po jednej stronie rozpoczynać się miała na zamku Vizmburk w Czechach, a po drugiej stronie na zamku w Ząbkowicach Śląskich. Są to miejsca związane w przeszłości z wojnami husyckimi. Po każdej stronie granicy miał być zrekonstruowany jeden większy obiekt (zamek Vizmburk i zamek w Ząbkowicach Śląskich). W tych miejscach prezentowana miała być wspólna historia.

Prace na zamku w Ząbkowicach miały obejmować: adaptację wieży bramnej wraz z pomieszczeniami przyległymi na cele użytkowe, aranżację dziedzińca wraz z odbudową podcieni przy wieży bramnej, wykonanie instalacji m.in. wodno – kanalizacyjnej przez pomieszczenia piwniczne skrzydła wschodniego.

Projekt był realizowany przez Gminę Ząbkowice Śląskie występującą jako Beneficjent Wiodący z Partnerem z Czech tj. Sdružení pro Vizmburk z. s. - Stowarzyszeniem Vizmburk, na podstawie porozumienia podpisanego 28.09.2018 r.

Zgodnie z zawartą przez Beneficjenta Wiodącego 09.09.2019 r. umową o dofinansowanie z Ministerstwem Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej na realizację projektu przyznano dofinansowanie w kwocie maksymalnej 1.062.396,35 EUR ze środków EFRR, stanowiącej 85% zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych projektu w kwocie 1.249.878,74 EUR. Pozostała część wydatków kwalifikowanych (15%) miała zostać sfinansowana następująco: 5% z Budżetu danego państwa w kwocie 62.493,84 EUR i 10% z krajowych środków publicznych (w przypadku Beneficjenta Wiodącego z Budżetu Gminy) w kwocie 119.463,54 EUR. Realizacja projektu miała się rozpocząć 01.03.2019 r. i zakończyć 31.08.2022 r. Obszar wsparcia projektu, co do zasady, zdefiniowano na poziomie NUTS3. Obszar realizacji projektu po stronie polskiej obejmował całe województwo Dolnośląskie. Projekt stanowił projekt partnerski.

W budżecie projektu uwzględniono uproszczone wydatki, które zostały udokumentowane:

- jednorazową kwotą ryczałtową na przygotowanie projektu (3.500,00 EUR),
- stawką ryczałtową dla uwzględnienia kosztów pracowników, które dla Beneficjenta Wiodącego stanowiły 1,42% a dla Partnera z Czech 0,71% kosztów bezpośrednich. Ponadto partnerom projektu przysługiwały koszty administracyjno – biurowe również w formie stawki ryczałtowej w wysokości 15% kosztów pracowników, ustalonych jak wyżej.

Budżet projektu przedstawiał się następująco:

Pozycja budżetu	Budżet Beneficjenta Wiodącego w EUR	Budżet Partnera z Czech w EUR	Razem w EUR
1. Koszty personelu.	7.938,00	4.800,00	12.738,00
2. Wydatki biurowe i administracyjne.	1.190,70	720,00	1.910,70
3. Koszty podróży zakwaterowania.	0,00	0,00	0,00
4. Koszty ekspertów i usług zewnętrznych	15.625,00	21.797,20	37.422,20
5. Wydatki na wyposażenie.	18.000,00	22.440,00	40.440,00
6. Wydatki na zakup nieruchomości i prace budowlane.	524.943,20	628.924,64	1.153.867,84
7. Wydatki na przygotowanie wniosku projektowego.	2.000,00	1.500,00	3.500,00
Całkowite wydatki kwalifikowane	569.696,90 EUR	680.181,84 EUR	1.249.878,74 EUR

W projekcie założono realizację następujących wskaźników produktu:

- wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne – wartość docelowa – 20.000 transferów gości, na każdego z partnerów przypada po 10.000 transferów gości,
- liczba elementów bogactwa kulturowego/przyrodniczego o podniesionej atrakcyjności – wartość docelowa – 2 elementy, na każdego z partnerów przypada po 1 elemencie.

Wskaźniki po stronie Beneficjenta Wiodącego zostały osiągnięte, tj.:

- wyremontowano i udostępniono do zwiedzania zamek w Ząbkowicach Śląskich, który stanowił 1 element bogactwa kulturowego,
- zgodnie z danymi posiadanymi przez Beneficjenta do 09.07.2023 r. było ponad 12.000 odwiedzających. Od 01.10.2022 r. - na zamku w Ząbkowicach Śląskich prowadzona jest sprzedaż biletów, a wcześniej prowadzono zeszyty, w których wpisywano ilości osób odwiedzających dziennie zamek.

Projekt zakończony, nie generował dochodu w trakcie realizacji.

Beneficjent 22.08.2022 r. złożył zmianę w projekcie związaną z uzyskiwaniem przychodów.

Na etapie przygotowywania wniosku o dofinansowanie sytuacja ekonomiczna Gminy pozwalała na stwierdzenie, iż Beneficjenta będzie stać na utrzymywanie zamku i udostępnianie go bezpłatnie. Jednak z powodu COVID oraz wojny w Ukrainie sytuacja uległa zmianie i utrzymanie zamku bez przychodów zdecydowanie utrudniło pełne jego wykorzystanie dla potrzeb realizacji projektu.

Aby móc ten obiekt udostępnić turystom w atrakcyjny, ale i bezpieczny sposób koniecznym stało się zatrudnienie minimum 5 osób, co miało generować wysokie koszty pracownicze oraz koszty eksploatacyjne takie jak: woda, prąd, zakup środków czystości itd.

Wprowadzenie biletów wstępu na zamek, umożliwienie sprzedaży pamiątek na terenie zamku oraz możliwość organizowania płatnych wydarzeń kulturalnych w znacznym stopniu mogło wesprzeć budżet Beneficjenta na utrzymanie zamku. Jednocześnie Beneficjent prognozował, iż przychody uzyskane z ww. opłat nie przekroczą kosztów utrzymania obiektu czyli projekt nie będzie generował dochodu.

Ceny biletów wstępu na zamek opublikowano na stronie [http://www.zckit.pl/zwiedzanie./](http://www.zckit.pl/zwiedzanie/)

W ramach audytowanego Zestawienia dokumentów nr 6_2022 Beneficjent zadeklarował wydatki związane z: robotami budowlanymi prowadzonymi na zamku, dostawą wyposażenia elektronicznego, eksponatów muzealnych, organizacją konferencji, wykonaniem reportaży, publikacją artykułu w prasie lokalnej, wykonaniem tablicy pamiątkowej i tablic informacyjnych zamieszczonych na ścieżce turystycznej, wykonaniem gadżetów promocyjnych, drukiem ulotek, map samochodowych, kolorowanek dla dzieci, tłumaczeniem na język czeski. Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów źródłowych potwierdzających poniesienie ww. wydatków kwalifikowanych.

W toku audytu 10.07.2023 r. w miejscu realizacji projektu, tj. na ścieżce turystycznej, potwierdzono umieszczenie tablic informacyjnych na zamku: Sarny, Ratno, Radków (2 szt.), Homole, Bardo, Kłodzko Ponadto 19.07.2023 r. w miejscu realizacji projektu na zamku w Ząbkowicach Śląskich potwierdzono: wykonanie prac budowlanych, stworzenie wystawy wyposażonej w zakupione ekspozycje, potwierdzono zakup sprzętu multimedialnego oraz zamontowanie tablicy pamiątkowej.

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:

W ramach audytu badaniem objęto Zestawienie dokumentów nr 6_2022. Wydatki ujęte w przedmiotowym zestawieniu przedstawiono w załączniku do niniejszego protokołu.

Łączna kwota wydatków kwalifikowanych wyniosła 383.866,72 EUR. Bezpośrednie wydatki kwalifikowane, potwierdzone dokumentami źródłowymi wyniosły 377.698,90 EUR i dotyczyły zakupu:

- robót budowlanych na łączną kwotę 1.675.596,15 PLN równowartości 354.076,49 EUR,
- usługi nakręcenia dwóch reportaży na temat projektu na łączną kwotę 1.900,00 PLN równowartości 401,50 EUR,
- wyposażenia w postaci: laptopa, głośników, projektora multimedialnego, ekranu, telewizora na łączną kwotę 9.194,00 PLN równowartości 1.942,82 EUR,
- wyposażenia wystawy w eksponaty (m.in. broje, włócznie, topory, muszkiety, stroje, pieczęcie trofea myśliwskie tablice informacyjne) na łączną kwotę 49.500,00 PLN równowartości 10.460,03 EUR,
- publikacji artykułu w prasie lokalnej na kwotę 1.000,00 PLN równowartości 211,31 EUR,
- usługi organizacji konferencji kończącej projekt na kwotę 18.200,00 PLN równowartości 3.845,91 EUR,
- tablicy pamiątkowej na kwotę 600,00 PLN równowartości 126,79 EUR,
- tablic informacyjnych na ścieżce turystycznej (6 szt.) na kwotę 10.569,10 PLN równowartości 2.233,40 EUR,
- artykułów promocyjnych w postaci: drewnianych herbów, breloków, ulotek, kolorowanek, map samochodowych, mini replik ceramicznych znalezisk na łączną kwotę 104.000,00 CZK równowartości 4.231,60 EUR,
- usługi tłumaczenia pisemnego na język czeski na kwotę 800,00 PLN równowartości 169,05 EUR.

Poza wydatkami bezpośrednimi w badanym zestawieniu dokumentów ujęto wydatki ustalone na podstawie stawek ryczałtowych, tj.:

- koszty personelu w kwocie 5.363,32 EUR, ustalone na podstawie stawki ryczałtowej 1,42% liczonej od kosztów bezpośrednich (377.698,90 EUR x 1,42 %). Stawka ryczałtowa została określona w umowie o dofinansowanie projektu,
- koszty pośrednie na wydatki administracyjno – biurowe w kwocie 804,50 EUR ustalone na podstawie 15% stawki ryczałtowej liczonej od ww. kosztów personelu (5.363,32 EUR x 15%).

W zakresie objętym audytem ustalono, iż:

- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków tj.: faktury VAT, rachunki, dowody zapłaty, protokoły odbioru, dowody dostawy,
- wydatki poniesiono w okresie od 10.12.2021 r. do 31.08.2022 r. tj. w okresie kwalifikowalności projektu, który określono: od 01.03.2019 r. do 31.08.2022 r.,
- wielkość wydatków kwalifikowanych jest zgodna z dokumentacją źródłową potwierdzającą ich poniesienie,
- w związku z oświadczeniem Beneficjenta złożonym w depeszy z 27.11.2022 r. dot. przychodów w projekcie, podatek VAT został uznany za wydatek niekwalifikowany.

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

W toku audytu ustalono, iż Beneficjent jako jednostka samorządu terytorialnego, był zobowiązany do stosowania ustawy PZP przy wyborze dostawców, wykonawców robót budowlanych oraz usług.

W audytowanym Zestawieniu dokumentów ujęto wydatki dot. robót budowlanych, dla których do wyboru wykonawcy, z uwagi na wartość, zastosowano ustawę PZP. Do wyboru pozostałych dostawców i wykonawców usług zastosowano regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony przez Beneficjenta do stosowania, w przypadku zamówień, dla których nie jest wymagane zastosowanie ustawy PZP.

W związku z powyższym Beneficjent przeprowadził n.w. postępowania:

1.2.1 Postępowanie nr ZP.271.32.2020 przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego dot. robót budowlanych pn. Śladami Wspólnej Średniowiecznej Historii” (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku postępowania przetargowego na wybór wykonawcy robót budowlanych ustalono, co następuje:

- Zgodnie z protokołem postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, ustalenia szacunkowej wartości przedmiotu zamówienia dokonano na podstawie kosztorysów inwestorskich opracowanych w październiku 2020 r. przez dr inż. arch. Macieja Małachowicza – rzeczoznawcy budowlanego. Całkowita szacunkowa wartość zamówienia wyniosła netto 6.041.322,19 PLN równowartości 1.415.061,52 EUR, w tym zamówienia uzupełniające wynosiły netto 2.013.774,06 PLN równowartości 471.687,17 EUR.
Przeliczenia na euro dokonano wg kursu 1 EUR = 4,2693 PLN określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.12.2019 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 2453),
- Zarządzeniem nr 7/I/ZP-2020 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z 07.01.2020 r. powołano stałą komisję przetargową. Dla Wydziału Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej, który przeprowadzał przedmiotowe postępowanie, powołano komisję przetargową w składzie: Jarosław Trzeźniak – Przewodniczący, Elżbieta Kinal lub Beata Czerwińska – sekretarz, Anna Potok, Justyna Obrął, Katarzyna Szady, Jakub Ptasieński, Maciej Brandys – członkowie,
- Wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia nastąpiło 04.11.2020 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 606188-N-2020. Ogłoszenie zostało upublicznione w siedzibie Beneficjenta oraz na stronie internetowej <https://bip.zabkowiceslaskie.pl>,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz z załącznikami zatwierdzona 03.11.2020 r. została opublikowana 04.11.2020 r. na stronie <https://bip.zabkowiceslaskie.pl>,
- W ogłoszeniu o zamówieniu zamieszczonym w Biuletynie Zamówień Publicznych wskazano m.in:

- opis przedmiotu zamówienia – Przedmiotem zamówienia było wykonanie robót budowlanych na Zamku w Zabkowicach Śląskich polegających na remoncie i dostosowaniu wieży bramnej wraz z pomieszczeniami przyległymi na cele użytkowe – trasa turystyczna i pomieszczenia ekspozycyjne. Roboty budowlane obejmowały również przebudowę dziedzińca wraz z odbudową podcienia w oparciu o zachowane relikty przy wieży bramnej, przywrócenie zwieńczenia wieży bramnej, wykonanie przyłączy wod. – kan. i instalacji wewnętrznych wodno – kanalizacyjnych i elektrycznych w adaptowanej części Zamku. Wykonawca zobowiązany był do wykonania przedmiotu umowy zgodnie z dokumentacją projektową, pozwoleniem na budowę nr 58/2016 z 14.03.2016 r. oraz pozwoleniem na prowadzenie robót budowlanych przy zabytku nr 1235/2019 z 01.10.2019 r.,
- adres www. strony internetowej, na której dostępna była od 04.11.2020 r. SIWZ,
- termin składania ofert – do dnia 20.11.2020 r. do godziny 10.00,
- kryteria oceny ofert – cena (waga 60), gwarancja (waga 40),
- warunki udziału w postępowaniu dot.:
 - ✓ Kompetencje lub uprawnienia do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów,
 - ✓ Sytuacja finansowa lub ekonomiczna – zamawiający nie precyzował tego warunku,
 - ✓ Zdolność techniczna i zawodowa:
 - 1) W okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wykonanie co najmniej 1 zamówienia na roboty budowlane polegające na robotach budowlanych w obiekcie wpisanym do rejestru zabytków o wartości co najmniej 1mln PLN brutto,
 - 2) Wykonawca przy realizacji przedmiotu zamówienia miał wykazać, że dysponuje kierownikiem budowy – 1 osobą – posiadającą uprawnienia budowlane w zakresie kierowania robotami budowlanymi w specjalności konstrukcyjno – budowlanej oraz posiadającą co najmniej 5 letnie doświadczenie przy wykonywaniu samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie w rozumieniu ustawy prawo budowlane oraz o ochronie zabytków, a dla osób z zagranicy zgodnie z odrębnymi przepisami w tym zakresie, obowiązującymi w krajach członkowskich,
- podstawy wykluczenia wykonawcy wynikające z art. 24 ust. 5 pkt 1, 2 i 4 ustawy PZP,
- Potencjalni Wykonawcy wnieśli 06 i 12. 11.2020 r. pytania co do treści SIWZ,
- Zamawiający 16.11.2020 r. przesłał e-mailem odpowiedź wykonawcom oraz dokonał jej publikacji na stronie BIP,
- Zmiana ogłoszenia o zamówieniu została opublikowana 16.11.2020 r.: na portalu UZP pod numerem 540227372-N-2020, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta oraz na stronie internetowej <https://bip.zabkowiceslaskie.pl>. Przedmiotem zmiany ogłoszenia było zmiana terminu składania ofert na 27.11.2020 r. do godz.10:00.
- W wyznaczonym przez Zamawiającego terminie złożono 7 ofert:
 - nr 1 – przez Konsorcjum firm, Lider: RENOWO Sp. z o.o. z Jaworzna, Członek Konsorcjum F.H.U. REMGIPS -2 Piotr Broczek z Jaworzna z ceną brutto 4.550.000,00 PLN (wpływ: 20.11.2020r. godz. 8:30),
 - nr 2 – przez Zakład Robót Górniczych i Wysokościowych „AMC” Andrzej Cisewski z Morawicy z ceną brutto 4.858.500,00 PLN (wpływ: 26.11.2020r. godz. 11:40),
 - nr 3 – przez Konsorcjum firm, Lider: Przedsiębiorstwo Budowlane SAWREM Sp. z o.o. z Wrocławia, Członek Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Budowlane SAWREM s. c. Danuta i Tomasz Sawiński z Legnicy z ceną brutto 4.919.822,40 PLN (wpływ: 26.11.2020r. godz. 13:13),
 - nr 4 – przez ALTA Sp. z o.o. z Wrocławia z ceną brutto 4.637.949,17 PLN (wpływ: 27.11.2020r. godz. 7:30),
 - nr 5 – przez Przedsiębiorstwo Budowlano – Konserwatorskie CASTELLUM Sp. z o.o. z Wrocławia z ceną brutto 4.385.934,00 PLN (wpływ: 27.11.2020r. godz. 8:35),
 - nr 6 – przez KATANGA Grzegorz Kwapisiewicz Sp. z o.o. ze Złotoglina z ceną brutto 5.399.000,00 PLN (wpływ: 27.11.2020r. godz. 8:50),

- nr 7 – przez DOMAX Daniel Krawiec z Ząbkowic Śląskich z ceną brutto 4.720.986,00 PLN (wpływ: 27.11.2020r. godz. 9:45),
- Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego oraz kierownik zamawiającego podpisały oświadczenia o bezstronności na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP,
- Pismem z 04.12.2020 r. skierowanym do CASTELLUM Sp. z o.o. z Wrocławia, Zamawiający wezwał Wykonawcę do uzupełnienia dokumentów,
- Ww. Wykonawca uzupełnił dokumenty 08.12.2020 r.,
- Zamawiający w dniu 10.12.2020 r. poinformował wykonawców, którzy złożyli oferty, o wyborze najkorzystniejszej oferty (nr 5) złożonej przez Przedsiębiorstwo Budowlano – Konserwatorskie CASTELLUM Sp. z o.o. z Wrocławia z ceną brutto 4.385.934,00 PLN,
- Umowę z ww. Wykonawcą nr ZPW/137/IGP/2020 podpisano 21.12.2020 r. na ww. wartość,
W ogłoszeniu o zamówieniu Zamawiający przewidział możliwość zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy, w przypadku wystąpienia, co najmniej jednej z nw. okoliczności (niżej wymieniono najistotniejsze przyczyny):
 - 1) Zmiana terminu realizacji przedmiotu umowy, wskutek:
 - a) zmiany spowodowane warunkami atmosferycznymi uniemożliwiającymi prowadzenie robót (ekstremalne temperatury powietrza, wichury, gwałtowne opady deszczu powodujące podtopienia), działania sił natury, które zostały uznane za stan klęski żywiołowej, przed którymi Wykonawca nie mógł w racjonalny sposób poczynić zabezpieczenia,
 - b) zmiany spowodowane wstrzymaniem przez Inspektora nadzoru w wyniku niekorzystnych warunków atmosferycznych, umożliwiającym należyte wykonanie prac,
 - c) zmiany spowodowane warunkami geologicznymi, archeologicznymi lub terenowymi, a w szczególności – niewybuchy i niewypały lub inne materiały wybuchowe - wykopaliska archeologiczne, historyczne nie przewidziane w SIWZ – odmienne od przyjętych w dokumentacji projektowej warunki terenowe w szczególności istnienie podziemnych urządzeń instalacji lub obiektów infrastrukturalnych,
 - d) zmiany będące następstwem okoliczności leżących po stronie Zamawiającego, a w szczególności – wstrzymanie robót przez Zamawiającego – konieczność usunięcia błędów lub wprowadzenia zmian w dokumentacji projektowej o konieczność udzielenia zamówień o których mowa w art.67 ust.1 pkt 6 ustawy PZP – zmiany spowodowane koniecznością zastosowania robót, prac zamiennych m. in. przy wykorzystaniu innych materiałów, technologii, urządzeń, zmierzające do realizacji zadania w sposób odmienny, niż zostało to przewidziane w pierwotnej dokumentacji zadania,
 - e) opóźnień w rozpoczęciu i zakończeniu robót powstałych w następstwie działania organów administracji,
 - f) opóźnień w przekazaniu placu budowy,
 - g) zmiany spowodowane wystąpieniem COVID-19,
 - 2) Zmiana stawki VAT,
 - 3) Zmiana w wysokości wynagrodzenia, w przypadku:
 - a) zmiany waluty na EUR,
 - b) ustawowej zmiany wynagrodzenia minimalnego,
 - c) zmiany zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym (zmiana wysokości stawki),
 - d) zmiana wpłat do pracowniczych planów kapitałowych,
 - e) innych zmian w przepisach mających wpływ na wykonywanie przedmiotu umowy,
 - f) wystąpienie okoliczności umożliwiającym zastosowanie korzystniejszych rozwiązań technologicznych lub technicznych niż istniejące w chwili podpisywania umowy,
 - 4) Rezygnacja przez Zamawiającego z realizacji części umowy,
 - 5) W przypadku kolizji powstałej w wyniku realizacji inwestycji na tym samym terenie przez inny podmiot,
 - 6) Zmiany w zakresie podwykonawcy, przy czym inny podwykonawca musi spełniać warunki udziału w postępowaniu,
 - 7) Zmiany osób odpowiedzialnych tj. kierownika, zgodnie z warunkami w SIWZ i umowie,

Do umowy zostało podpisanych pięć aneksów, tj.:

- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/1/22 z 29.02.2021 r., dot. zmiany osoby pełniącej funkcję kierownika budowy. Zgodnie z przedłożoną dokumentacją nowy kierownik budowy spełniał warunki udziału w postępowaniu,
 - Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/2/22 z 30.07.2021 r. dot. wprowadzenia dodatkowych robót o wartości brutto 108.479,41 PLN, netto 88.194,64 PLN, który był konsekwencją protokołu konieczności nr 1 wykonania zmian w zakresie robót budowlanych spisanych 30.06.2021 r. Zgodnie z ww. protokołem zaistniała konieczność wykonania zmienionego zakresu robót, a mianowicie:
 - 1) Wykonanie systemu odwodnienia nawierzchni dziedzińca zamkowego.
W związku z uzgodnieniami z Projektantem potwierdzono konieczność uzupełnienia zakresu robót o wykonanie systemu odwodnienia dziedzińca zamkowego polegającego na wykonaniu dwóch odwodnień punktowych, które odprowadzają wody opadowe dwoma niezależnymi przykanalikami do historycznej studni pełniącej funkcję studni chłonnej, uwzględniając przelew awaryjny dla wody nadmiarowej ze studni historycznej poza obrys ściany zachodniej dziedzińca.
 - 2) Wykonanie instalacji gniazd wtykowych.
Dla poprawy warunków użytkowania obszarów podlegających pracom na tym etapie oraz w celu uniknięcia skuwania nowoprojektowanego tynku na wybranych powierzchniach podczas następnych realizacji – postanowiono zwiększyć ilość gniazd wtykowych.
 - 3) Wykonanie zwiększenia standardu dot. wybranych opraw awaryjnych/ewakuacyjnych.
W wyniku obchodu z Projektantem 16.06.2021 r. wystąpiła konieczność wykonania większej ilości opraw przeznaczonych do trudniejszych warunków wilgotnościowo – cieplnych.
 - 4) Wykonanie oprzewodowania instalacji SAP pod kątem czujek dymowych.
Pierwotnie projekt zakładał wykonanie kompletnego podstawowego systemu oddymiania natomiast nie zakładał prac dot. systemu SAP. Postanowiono w wyniku obchodu z Projektantem 16.06.2021 r. wykonać oprzewodowanie systemu SAP pod kątem czujek dymowych wszystkich wskazanych podczas obchodu pomieszczeń wraz z doprowadzeniem ich do pomieszczenia 1.02 w obszarze przejazdu bramnego. Wykonanie przewodów na tym etapie przed wykonaniem nowoprojektowanego tynku pozwala zoptymalizować koszty w szerszej perspektywie dalszych realizacji dot. Zamku oraz zachowanie większej estetyki efektu prac etapu realizowanego aktualnie.
 - 5) Wykonanie dokumentacji powykonawczej dot. ww. zakresów branży elektrycznej.
Jest to zakres wynikający ze zmian dot. branży elektrycznej jak m.in. oprzewodowanie systemu SAP oraz wykonanie znacznie większej ilości gniazdek wtykowych – zarazem konieczny do wykonania.
- W związku z powyższymi ustaleniami Wykonawca robót przedstawił Zamawiającemu wstępne, sprawdzone przez Inspektora Nadzoru Inwestycyjnego kosztorysy ofertowe na wykonanie ww. robót. Kosztorys wykonano w oparciu o rynkowe ceny materiałów.
- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/3/22 z 29.11.2021 r. dot. wprowadzenia robót zamiennych o wartości brutto 10.339,02 PLN, który był konsekwencją protokołu konieczności nr 2 wykonania zmian w zakresie robót budowlanych spisanych 25.10.2021 r. Zgodnie z ww. protokołem zaistniała konieczność wykonania zmian w zakresie robót zamówienia podstawowego, a mianowicie:
 - 1) Wykonanie tarasu wentylowanego na poziomie 5.01 wieży bramnej
W związku z wolą Gminy oraz zgodą Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków Delegatury w Wałbrzychu postanowiono zlecić wykonanie na szczycie Wieży Bramnej skutecznego uszczelnienia stropu, w odmiennej od dotychczasowej, technologii tarasu wentylowanego składającego się m.in. z membrany EPDM oraz zabezpieczenia jej przed uszkodzeniami mechanicznymi, a zarazem utworzenia warstwy wykończeniowej tarasu w postaci płyt układanych na sucho na wspornikach/stopkach/podkładach dla uzyskania możliwości udostępnienia turystom poziomu 5.01 oraz poziomu 4.02 (poniżej tarasu). Założenie pierwotne projektu nie zawierały tych prac.
 - 2) Wykonanie ćwierćwałków na salach 2.02 oraz 3.02.

Na podstawie uzgodnień konserwatorskich podczas Komisji konserwatorskiej nr 3 z 10.09.2021 r., Wojewódzki Konserwator Zabytków Delegatura w Wałbrzychu wskazał konieczność wykonania ćwierćwałków na styku stropu belkowego ze ścianami w pomieszczeniach 2.02 oraz 3.02.

W związku z powyższymi ustaleniami Wykonawca robót przedstawił Zamawiającemu wstępne, sprawdzone przez Inspektora Nadzoru Inwestycyjnego kosztorysy ofertowe na wykonanie ww. robót. Kosztorys wykonano w oparciu o rynkowe ceny materiałów.

- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/4/22 z 18.02.2022 r. dot. wprowadzenia robót zamiennych o wartości brutto 77.230,36 PLN oraz zmiany terminu zakończenia robót do 30.03.2022 r. Aneks do umowy był konsekwencją protokołu konieczności nr 3 wykonania zmian w zakresie robót budowlanych spisanych 24.01.2022 r.

Zgodnie z ww. protokołem zaistniała konieczność wykonania zmian w zakresie robót zamówienia podstawowego, a mianowicie:

- 1) Rezygnacja z prac stolarskich - piwnica 01 tj. ze stolarki okiennej i drzwiowej na poziomie 01.
W związku z brakiem skutecznej warstwy hydroizolacji posadzki oraz dochodzenia do systematycznego przeciekania wody opadowej przez strop, a także z uwagi na otrzymaną od Chiropterologa informacją dotyczącą siedlisk nietoperzy, w tym obszarze nie można zamykać otworów okiennych. Środki przeznaczone na stolarkę na poziomie 01 przeznaczono na renowację istniejących drzwi. Wykonanie tarasu wentylowanego na poziomie 5.01 wieży bramnej.
- 2) Rezygnacja z przewodów spalinowych/dymowych w kominie K2.
Zrezygnowano z przewodów spalinowych z uwagi na brak możliwości funkcjonowania otwartych palenisk w pomieszczeniach.
- 3) Wykonanie renowacji oraz wykonanie nowych zamiennych drzwi w miejsce zniszczonych.
Z uwagi na rezygnację ze stolarki na poziomie 01 – postanowiono te środki przeznaczyć na wykonanie renowacji istniejących już na obiekcie od wielu lat drzwi.
- 4) Wykonanie wentylacji mechanicznej – nawiewnej w kominie K2.
Z uwagi na konieczność spełnienia skuteczności wentylacji w salach 2.02 oraz 3.02 wieży bramnej, które planowane są m. in. pod funkcję wystawienniczą zaistniała konieczność realizacji dwóch central wentylacyjnych obsługujących te pomieszczenia wraz z wymaganymi pracami elektrycznymi.
- 5) Wykonanie zabudowy szlaku instalacyjnego na klatce schodowej Wieży Bramnej.
W związku ze zbyt małą przestrzenią w Kominie K1 w celu przeprowadzenia wszystkich zakładanych przewodów, a także z uwagi na uzgodnienie z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków, postanowiono wykonać szacht instalacyjny o klasie odporności pożarowej EI 60.
- 6) Wykonanie zamurowania przestrzeni nad przedsionkiem 4.01 do wysokości stropu.
Podczas Komisji Konserwatorskiej nr 1 z 27.04.2021 r. uzgodniono konieczność wykonania nadmurowania ścian przedsionka 4.01 do wysokości sufitu.
- 7) Wykonanie zabudowy rur kanalizacji deszczowej w po. 4.02.
Podczas Komisji Konserwatorskiej nr 1 z 27.04.2021 r. uzgodniono konieczność wykonania zabudowy rur kanalizacji deszczowej, która jest wyeksponowana aktualnie pod sufitem, wzdłuż ściany pomieszczenia 4.02.
- 8) Wykonanie odbudowy sklepienia pomieszczenia piwnicznego znajdującego się w świetle dziedzińca.
Z uwagi na występujące aktualnie znacznych rozmiarów oberwanie sklepienia pomieszczenia piwnicznego, lokalizowanego w świetle nawierzchni dziedzińca przy ścianie zachodniej wieży bramnej i zarazem uniemożliwiającego realizację zakresu nawierzchni w tym obszarze – konieczne jest wykonanie odbudowy w tym miejscu sklepienia.
- 9) Wykonanie oczyszczenia pomieszczenia piwnicznego.

Z uwagi na występowanie wieloletniego dzikiego śmietniska o znacznych rozmiarach w pomieszczeniu piwnicznym, konieczne jest oczyszczenie go, z uwagi na konieczność wykonania stemplowania pod odbudowę oberwania sklepienia, która znajduje się w tym pomieszczeniu oraz z uwagi na fakt, iż w zakresie podstawowym jest wykonanie Sali 1.04 przebiccia w posadzce, które będzie prowadzić do niniejszego pomieszczenia piwnicznego wraz z wykonaniem wylazu - należy założyć, że piwnica ta będzie uwzględniona np. w trasie turystycznej.

W związku z powyższymi ustaleniami Wykonawca robót przedstawił Zamawiającemu wstępne, sprawdzone przez Inspektora Nadzoru Inwestycyjnego kosztorysy ofertowe na wykonanie ww. robót. Kosztorys wykonano w oparciu o rynkowe ceny materiałów.

- Aneks nr ZPW/137/IGP/2020-A/5/22 z 28.03.2022 r. dot. wprowadzenia robót zamiennych o wartości brutto 2.443,27 PLN oraz zmiany terminu zakończenia robót do 12.05.2022 r. Aneks do umowy był konsekwencją protokołu konieczności nr 4 wykonania zmian w zakresie robót budowlanych spisanych 22.02.2022 r.

Zgodnie z ww. protokołem zaistniała konieczność wykonania zmian w zakresie robót zamówienia podstawowego, a mianowicie:

Wykonanie tarasu wentylowanego na poziomie 5.01 Wieży Bramnej.

W związku z wolą Gminy oraz zgodą Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków postanowiono zlecić wykonanie na szczycie Wieży skutecznego uszczelnienia stropu, w odmiennej od dotychczasowej technologii tarasu wentylowanego. Podjęto decyzję dot. zmiany technologii hydroizolacji z membrany EPDM na technologię bazującą na szkle mineralnym zbrojonym matami, z uwagi aby umożliwić odprowadzanie zebranej przez lata wilgoci zmagazynowanej w stropie. Dodatkowo jest to technologia, która umożliwi ewentualną łatwą naprawę

W związku z powyższymi ustaleniami Wykonawca robót przedstawił Zamawiającemu wstępne, sprawdzone przez Inspektora Nadzoru Inwestycyjnego kosztorysy ofertowe na wykonanie ww. robót. Kosztorys wykonano w oparciu o rynkowe ceny materiałów,

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówieniu zostało opublikowane 28.12.2020 r.: na portalu UZP pod numerem 510556146-N-2020, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta, na stronie internetowej <https://bip.zabkowiceslaskie.pl>,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego został zatwierdzony 28.12.2020 r.,
- Protokołem odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zadania pn. „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” potwierdzono wykonanie robót budowlanych (czynności odbioru rozpoczęto 20.05.2022 r. i zakończono 31.05.2022 r.).

Krajowy Kontroler przeprowadził kontrolę ex-post przedmiotowego zamówienia publicznego i stwierdził, iż w dokumentacji technicznej oraz przedmiarze Zamawiający posługiwał się nazwami marek (firm), wskazujących na konkretne wyroby. Jednakże w SIWZ (rozdz. III.6) Zamawiający wskazał na dopuszczenie rozwiązań równoważnych, podając, iż ewentualne podanie nazwy własnej, nie ma na celu naruszenia art. 7, 29, 30 ustawy PZP, a ma jedynie za zadanie sprecyzowanie oczekiwań jakościowych, technologicznych, wydajnościowych, funkcjonalnych. Z racji tego, iż Zamawiający dopuścił rozwiązania równoważne, Krajowy Kontroler uznał, że w tej sytuacji nie nastąpiło znaczące ograniczenie konkurencji.

1.2.2 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (rozeznanie cenowe) dot. publikacji artykułu promocyjnego projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014 – 2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku przedmiotowego postępowania przeprowadzono rozeznanie cenowe. Zgodnie z notatką z rozeznania cenowego z 20.08.2022 r. przeprowadzono następujące czynności:

- Ustalono szacunkową wartość zamówienia na kwotę 1.500,00 PLN równowartości 336,81 EUR (wg kursu 1 EUR = 4,4536),
- W terminie 19-20.08.2022 r. rozeznano telefonicznie rynek i zebrano informacje od następujących wykonawców:

- LIBRA 2- Wiadomości Powiatowe Ewa Grolman – 1.000,00 PLN brutto,
- Expres Miejski – 1.600,00 PLN brutto,
- W wyniku analizy wybrano ofertę firmy LIBRA 2 – Wiadomości Powiatowe Ewa Grolman z ceną brutto 1.000,00 PLN.

1.2.3 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. organizacji konferencji związanej z zakończeniem projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku przedmiotowego postępowania przeprowadzono wybór wykonawcy w formie zapytania ofertowego. Zgodnie z notatką z 17.06.2022 r. przeprowadzono następujące czynności:

- Ustalono szacunkową wartość zamówienia na kwotę 20.000,00 PLN równowartości 4.490,75 EUR (wg kursu 1 EUR = 4,4536),
- Opublikowano 08.06.2022 r. zaproszenie do złożenia oferty, w którym podano:
 - Opis przedmiotu zamówienia – organizacja 16.07.2022 r. konferencji kończącej projekt. W ramach konferencji wymagano: zapewnienie sali na 50 osób wraz z niezbędnymi urządzeniami, wykonanie 30 szt. zaproszeń, wynagrodzenie dla 2 lektorów, poczęstunek dla 50 osób, w formie szwedzkiego stołu – danie gorące: zupa i 2 rodzaje pierogów, wędliny, sery sałatka, napoje gorące i zimne, zapewnienie tłumacza symultanicznego,
 - Termin składania ofert – 15.06.2022 r. do godz. 13:00,
 - Kryterium – 100% cena,
 - Wymagane dokumenty – oferta,
 - Ofertę należało złożyć na podane e-maile,
- Wpłynęły dwie oferty:
 - firmy FHU PELIKAN Mariusz Pelikański, ul. Ciasna 1/1, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 28.290,00 PLN,
 - Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki, Rynek 24, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 18.200,00 PLN,
- Wybór najkorzystniejszej oferty firmy FHU PELIKAN Mariusz Pelikański, ul. Ciasna 1/1, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 28.290,00 PLN.

1.2.4 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. wykonania 5 promocyjnych reportaży w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku przedmiotowego postępowania przeprowadzono wybór wykonawcy w formie zapytania ofertowego. Zgodnie z notatką z 04.12.2019 r. przeprowadzono następujące czynności:

- Ustalono szacunkową wartość zamówienia na kwotę 5.258,17 PLN równowartości 1.219,51 EUR (wg kursu 1 EUR = 4,3117),
- Opublikowano 15.11.2019 r. zaproszenie do złożenia oferty, w którym podano:
 - Opis przedmiotu zamówienia – zamówienie obejmuje pakiet usług w zakresie przygotowania i produkcji 5 filmów promujących działania w projekcie, tj. opracowanie scenariusz, wykonanie zdjęć, montaż, podkład dźwiękowy, czas trwania max. 3 min., materiał musi zawierać logotypy. Zamawiający był zobowiązany do dostarczenia Wykonawcy wszystkich informacji będących przedmiotem produkowanego filmu,
 - Termin składania ofert – 22.11.2019 r. do godz. 10:00,
 - Termin wykonania: Zamówienie ma zostać zrealizowane do 30.04.2021 r., z zastrzeżeniem dat poszczególnych filmów: Film nr 1 do 31.01.2020 r., Film nr 2 o 30.06.2020 r., Film nr 3 do 31.10.2020 r., Film nr 4 do 31.01.2021r. , Film nr 5 do 30.04.2021 r.,
 - Kryterium – 100% cena,

- Wymagane dokumenty – oferta,
 - Ofertę należało złożyć na podane e-maile,
- Wpłynęły dwie oferty:
- firmy Doba.pl Portale Lokalne T. Kuriata, P. Wąsiński, T. Ziembicki s.j., ul. Wrocławska 1/B, 58-200 Dzierżoniów z ceną brutto 5.842,50 PLN,
 - firmy PERFEKT s.c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 6.500,00 PLN,
- Wybór najkorzystniejszej oferty firmy Doba.pl Portale Lokalne T. Kuriata, P. Wąsiński, T. Ziembicki s.j., ul. Wrocławska 1/B, 58-200 Dzierżoniów z ceną brutto 5.842,50 PLN.

1.2.5 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. usługi montażu tablicy pamiątkowej w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku przedmiotowego postępowania przeprowadzono wybór wykonawcy w formie zapytania ofertowego. Zgodnie z notatką z 17.06.2022 r. przeprowadzono następujące czynności:

- Ustalono szacunkową wartość zamówienia na kwotę 800,00 PLN równowartości 179,63 EUR (wg kursu 1 EUR = 4,4536),
- Opublikowano 13.06.2022 r. zaproszenie do złożenia oferty, w którym podano:
 - Opis przedmiotu zamówienia – tablica informacyjna o dofinansowaniu 100x60 cm z montażem (aluminium „dibond”+ nadruk na folii z laminatem – załączono wizualizację),
 - Termin składania ofert - 17.06.2022 r. do godz. 13:00,
 - Termin wykonania: 15.07.2022 r.,
 - Kryterium – 100% cena,
 - Wymagane dokumenty- oferta,
 - Ofertę należało złożyć na podane e-maile,
- Wpłynęły dwie oferty:
 - firmy FHU PELIKAN Mariusz Pelikański, ul. Powstańców Warszawy 8Z, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 861,00 PLN,
 - firmy PERFEKT s.c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 735,00 PLN,
- Wybór najkorzystniejszej oferty firmy PERFEKT s. c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 735,00 PLN.

1.2.6 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. dostawy i montażu 6 szt. tablic informacyjnych w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku przedmiotowego postępowania przeprowadzono wybór wykonawcy w formie zapytania ofertowego. Zgodnie z notatką z 19.07.2022 r. przeprowadzono następujące czynności:

- Ustalono szacunkową wartość zamówienia na kwotę 13.000,00 PLN równowartości 3.143,52 EUR (wg kursu 1 EUR = 4,4536),
- Opublikowano 11.07.2022 r. zaproszenie do złożenia oferty, w którym podano:
 - Opis przedmiotu zamówienia – przedmiotem zamówienia była dostawa 6 tablic informacyjnych o wymiarach 60x80 cm. Tablica miała być wykonana z blachy giętej, słupki metalowe. Słupki montowane w gruncie w wykopach głębokości 40 cm na zaprawie betonowej,
 - Termin realizacji – 20.08.2022 r.,
 - Termin składania ofert- 15.07.2022 r. do godz. 12:00,
 - Kryterium – 100% cena,
 - Wymagane dokumenty- oferta,
 - Warunki zamówienia: okres gwarancji 24 m-ce, termin związania ofertą - 30 dni,

- Ofertę należało złożyć na podane e- mile,
- Wpłynęły dwie oferty:
 - firmy FHU PELIKAN Mariusz Pelikański, ul. Ciasna 1/1, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 14.001,09 PLN,
 - firmy PERFEKT s.c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 13.000,00 PLN,
- Wybór najkorzystniejszej oferty firmy PERFEKT s.c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 13.000,00 PLN.

1.2.7 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (rozeznanie cenowe) dot. usługi tłumaczenia tablic (8 stron) projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku przedmiotowego postępowania przeprowadzono rozeznanie cenowe. Zgodnie z notatką z rozeznania cenowego z 15.07.2022 r. przeprowadzono następujące czynności:

- Ustalono szacunkową wartość zamówienia na kwotę 1.000,00 PLN równowartości 224,54 EUR (wg kursu 1 EUR = 4,4536),
- W terminie 11-15.07.2022 r. rozeznano telefonicznie rynek i zebrano informacje od następujących wykonawców:
 - Tadeusz Kuchejda, Jesenik – 800,00 PLN brutto,
 - Zbigniew Romankiewicz, Bila Woda – 1.500,00 PLN brutto,
- W wyniku analizy wybrano ofertę Tadeusza Kuchejdy z Jesenik z ceną brutto 800,00 PLN.

1.2.8 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. zakupu wyposażenia pomieszczeń zamkowych w urzędzenia elektroniczne w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku przedmiotowego postępowania przeprowadzono wybór wykonawcy w formie zapytania ofertowego. Zgodnie z notatką z 28.04.2022 r. przeprowadzono następujące czynności:

- Ustalono szacunkową wartość zamówienia na kwotę 15.333,33 PLN równowartości 3.442,91 EUR (wg kursu 1 EUR = 4,4536) na podstawie sondażu telefonicznego w wyniku którego pozyskano informacje od 3 firm,
- Opublikowano 20.04.2022 r. zaproszenie do złożenia oferty, w którym podano:
 - Opis przedmiotu zamówienia – przedmiotem zamówienia był zakup wyposażenia pomieszczeń zamkowych w urzędzenia elektroniczne, tj.: laptop, głośniki, projektor multimedialny, ekran projektora, telewizor,
 - Termin realizacji – 25.05.2022 r.,
 - Termin składania ofert – 27.04.2022 r. do godz. 12:00,
 - Kryterium – 100% cena,
 - Wymagane dokumenty – oferta,
 - Ofertę należało złożyć na podane e-maile,
- Wpłynęła jedna oferta firmy Biuro Inżynieryjne MARTEX Marcin Puźniak, Gorzeszów 19, 58-405 Krzeszów z ceną brutto 11.308,62 PLN,
- Wybór najkorzystniejszej oferty ww. firmy ogłoszono 28.04.2022 r.

1.2.9 Postępowanie w trybie zachowania zasad konkurencyjności (zapytanie ofertowe) dot. dostawy wyposażenia w ramach projektu „Śladami wspólnej średniowiecznej historii” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 (zamówienie o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy PZP):

W przypadku przedmiotowego postępowania przeprowadzono wybór wykonawcy w formie zapytania ofertowego. Zgodnie z notatką z 16.05.2022 r. przeprowadzono następujące czynności:

- Ustalono szacunkową wartość zamówienia na kwotę 45.000,00 PLN równoważącą 10.104,19 EUR (wg kursu 1 EUR = 4,4536), na podstawie sondażu telefonicznego w wyniku którego pozyskano informacje od 3 firm,
- Opublikowano 12.05.2022 r. zaproszenie do złożenia oferty, w którym podano:
 - Opis przedmiotu zamówienia – przedmiotem zamówienia był zakup wyposażenia pomieszczeń zamkowych w: dywan, zbroje, miecze, włócznię, halabardę, topory, kuszę, garłacze, muszkiety, pistolet, podstawę na broń, stroje, manekiny postaciowe, ławy, naczynia, komplet mebli stylizowanych, świeczniki, pieczęć do laku, trofea myśliwskie, tablice informacyjne, plan zamku, plansze informacyjne,
 - Termin realizacji – 03.06.2022 r.,
 - Termin składania ofert – 16.05.2022 r. do godz. 12:00,
 - Kryterium – 100% cena,
 - Wymagane dokumenty – oferta,
 - Ofertę należało złożyć na podane e-maile,
- Wpłynęły dwie oferty:
 - firmy AVLPRO Sp. z o.o., ul. Matuszewska 20/131, 03-876 Warszawa z ceną brutto 60.885,00 PLN,
 - firmy PERFEKT s.c. W. Pelc, J. Zaborowski, ul. Kłodzka 14b, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną brutto 97.785,00 PLN,
- Wybór najkorzystniejszej oferty firmy AVLPRO Sp. z o.o., ul. Matuszewska 20/131, 03-876 Warszawa z ceną brutto 60.885,00 PLN.

W przypadku wyboru dostawców gadżetów promocyjnych, tj.: drewnianych herbów, breloków, map, ulotek, kolorowanek, mini replik ceramicznych znalezisk, Beneficjent podpisał 02.01.2021 r. z Partnerem z Czech porozumienie, na podstawie którego wyboru dostawców dokonał Partner z Czech, zgodnie z prawodawstwem Republiki Czeskiej (patrz punkt 4.2.3. Podręcznika Beneficjenta).

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

Projekt nie jest objęty aneksem I oraz aneksem II Dyrektywy Parlamentu Europejskiego I Rady 2011/92/UE z 13 grudnia 2011 r. zmienionej dyrektywą nr 2014/52/UE. Projekt nie uwzględnia przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, dla których wymagane byłoby sporządzenie raportu OOS.

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska we Wrocławiu jako organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000 wydał 22.07.2019 r. oświadczenie, zgodnie z którym przedsięwzięcie polegające na remoncie i dopasowaniu wieży bramnej wraz z pomieszczeniami przyległymi na cele użytkowe znajduje się poza obszarem NATURA 2000. W związku z tym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy rady 92/43/EWG, nie zostało uznane za niezbędne.

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

Na etapie przygotowywania wniosku o dofinansowanie sytuacja ekonomiczna Gminy pozwalała na stwierdzenie, iż Beneficjenta będzie stać na utrzymywanie zamku i udostępnianie go bezpłatnie. Jednak z powodu COVID oraz wojny w Ukrainie sytuacja uległa zmianie i utrzymanie zamku bez przychodów zdecydowanie utrudniło pełne jego wykorzystanie dla potrzeb realizacji projektu.

Aby móc ten obiekt udostępnić turystom w atrakcyjny, ale i bezpieczny sposób koniecznym miało się stać zatrudnienie minimum 5 osób, co będzie generować wysokie koszty pracownicze oraz koszty eksploatacyjne takie jak: woda, prąd, zakup środków czystości itd.

Wprowadzenie biletów wstępu na zamek, umożliwienie sprzedaży pamiątek na terenie zamku oraz możliwość organizowania płatnych wydarzeń kulturalnych w znacznym stopniu miało wesprzeć budżet Beneficjenta na utrzymanie zamku. Jednocześnie Beneficjent prognozował, iż przychody uzyskane z ww. opłat nie przekroczą kosztów utrzymania obiektu czyli projekt nie będzie generował dochodu.

W związku z powyższym Beneficjent sporządził tabelę do wyliczenia luki finansowej. Przedstawione dane i uzyskane wyniki pozwalają na stwierdzenie, iż Beneficjent nie prognozował uzyskiwania dochodu z projektu. Zastosowany poziom dofinansowania projektu (85%) nie podlegał korekcie. W efekcie końcowym audytowany projekt nie jest nastawiony na osiągnięcie zysku. Projekt nie zakłóca konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom lub produkcji niektórych towarów i nie wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi UE.

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

Działania promocyjne zostały ujęte w umowie do dofinansowanie projektu.

Obowiązek informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE realizowany był przez Beneficjenta w następujący sposób:

- informacje dot. realizowanego Projektu zamieszczono na stronach internetowych (adresy stron internetowych przedstawiono w części I w punkcie 1.5 niniejszego protokołu),
- w miejscu realizacji projektu – na zamku w Ząbkowicach Śląskich powieszono tablicę pamiątkową zawierającą: nazwę, cel i wartość projektu, partnerów, logo Programu i UE oraz informację o współfinansowaniu projektu z EFRR,
- wszystkie materiały promocyjne: mapy, ulotki, kolorowanki, breloki, herby, mini repliki zawierały logo Programu i UE,
- informacje o projekcie zamieszczono w artykule pt. „Śladami Wspólnej Średniowiecznej Historii”, który opublikowano w Wiadomościach Powiatowych nr 47 z 17.12.2019r.,
- projekt popularyzowały zamówione i nagrane na płyty DVD reportaże,
- na zakupionym sprzęcie zamieszczono nalepki informujące o współfinansowaniu zakupu z UE,
- podczas zorganizowanej konferencji na zakończenie projektu, która odbyła się 20.08.2022 r. popularyzowano projekt i informowano o jego współfinansowania z UE,
- na dokumentacji związanej z realizacją projektu zamieszczano informację, iż projekt jest realizowany ze środków EFRR.

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:

Projekt ma neutralny wpływ na równość szans i brak dyskryminacji.

Wszystkie produkty projektu przeznaczone są dla szerokiego ogółu społeczeństwa z polskiej i czeskiej części regionu, bez względu na ich płeć, rasę, narodowość, wyznanie, wiek, pochodzenie społeczne czy stan zdrowia.

Działania projektu oparte są na zasadzie równych szans mężczyzn i kobiet. Produkty przeznaczone są dla wszystkich bez względu na płeć.

Projekt o neutralnym wpływie na zagadnienia polityki zatrudnienia oraz społeczeństwa informacyjnego.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE 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 nr 480/2014) ustalono, że:

- Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów źródłowych potwierdzających poniesienie wydatków kwalifikowanych,
- Wydatki zostały poniesione przez Gminę Ząbkowice Śląskie – Beneficjenta Wiodącego tj. podmiot który podpisał umowę o dofinansowanie projektu,
- Badane wydatki w całości odnosiły się do audytowanego projektu.
- Wydatki zostały poniesione kasowo tj. za pośrednictwem banku z rachunku bankowego Beneficjenta Wiodącego w Banku Spółdzielczym w Ząbkowicach Śląskich,
- Ewidencja księgowa w zakresie środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej prowadzona była na koncie:
 - 901 – „Dochody budżetu” w korespondencji z kontem 133 – „Rachunek budżetu”,

- 810 – „Dotacje budżetowe, płatności z budżetem środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje” – konto służyło m. in. do ewidencji płatności z budżetu środków europejskich,
 - Konta księgowe na których ewidencjonowano operacje gospodarcze wyodrębniono w ewidencji księgowej poprzez wpisanie w ich nazwie tytułu projektu – konta wymieniono w części I w punkcie 2 niniejszego protokołu,
 - Zgodnie z Umową użyczenia nr 43/2022 z 21.06.2022 r. zawartą przez Beneficjenta z Ząbkowickim Centrum Kultury i Turystyki dokonano bezpłatnego użyczenia działki wraz z położonymi na niej ruinami zamku,
 - Na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego z 21.06.2022 zakupione w ramach projektu mienie ruchome zostało przekazane Ząbkowickiemu Centrum Kultury i Turystyki, które stanowi jednostkę kultury utworzoną przez Gminę Ząbkowice Śląskie, powołaną na podstawie Uchwały nr I/1/1998 Rady Miejskiej Ząbkowice Śląskie z 29.01.1998 r.,
 - Dokumenty zostały opisane w sposób uwidaczniający ich związek z audytowanym projektem,
 - Na odwrocie każdego dokumentu źródłowego zamieszczono opis zawierający m. in.: nazwę i nr projektu, kategorię wydatku, wartość wydatku kwalifikowanego, informacje o współfinansowaniu wydatku ze środków EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020,
 - Dokumentacja potwierdzająca poniesienie wydatków dowodzi, że ścieżka audytu została zachowana.
3. **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 – 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 KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

W trakcie audytu ustalono, że w odniesieniu do badanego projektu wydatki tego rodzaju nie występują.

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

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu Beneficjent na realizację projektu otrzymał dofinansowanie w wysokości stanowiącej 85% kwoty wydatków kwalifikowanych. W złożonym zestawieniu dokumentów Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowane w kwocie 383.866,72 EUR, które zostały w całości zatwierdzone przez Krajowego Kontrolera.

Ww. zestawienie dokumentów zostało ujęte wraz z wydatkami Partnera z Czech we wniosku o płatność nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001843/2023/006/POST.

W przedmiotowym wniosku wykazano wydatki kwalifikowane w kwocie 413.782,60 EUR.

IZ zatwierdziła kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 381.144,00 EUR, gdyż pomniejszyła wydatki o kwotę wydatków niekwalifikowanych w wysokości 32.638,60 EUR stanowiących podatek VAT wykazany przez Beneficjenta Wiodącego w Zestawieniu dokumentów nr 5_2021 w kwocie 32.114,17 EUR oraz wyliczone od tej kwoty koszty pośrednie w kwocie 524,43 EUR.

Potrącenie wydatków kwalifikowanych z tytułu podatku VAT wynikało ze złożonego przez Beneficjenta oświadczenia (depesza z 27.11.2022 r.), w którym poinformowano Krajowego Kontrolera o prognozowanych przychodach z tytułu sprzedaży biletów wstępu na zamek.

W związku z powyższym kwota otrzymanego dofinansowania wyniosła 323.972,37 EUR (wg wyliczenia 381.144,00 EUR x 85%). Dofinansowanie wpłynęło na konto Beneficjenta w dniu 08.03.2023 r.

Płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi, potrąceniami lub innymi opłatami o równoważnym skutku.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach nie wniosły 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 w siedzibie Urzędu Gminy Ząbkowice Śląskich.

Załącznik

- Zestawienie wydatków kwalifikowanych ujętych w Zestawieniu dokumentów nr 6_2022.

19.07.2023

BURMISTRZ
Marcin Orzeszek

GMINA Ząbkowice Śląskie
ul. 1 Maja 15
57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE

Starszy Ekspert Skarbowy

Beata Nicer

Główny Ekspert Skarbowy

Janek Gauron

Główny Ekspert Skarbowy

Aline Paszko