



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Bydgoszczy

LBY.410.028.02.2018

Ewa Ścierzyńska, Zofia Gawłowska,
Bartosz Ścierzyński – wspólnicy prowadzący
przedsiębiorstwo pod nazwą:
INSTAL-PROJEKT Gawłowski, Ścierzyńscy
Spółka Jawna
ul. Jana Pawła II 12A, Nowa Wieś k/Włocławka,
87-853 Kruszyn

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/18/008 - Efekty wdrażania programów operacyjnych na lata 2014-2020 w ramach Polityki Spójności

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	INSTAL-PROJEKT Gawłowscy, Ścierzyńscy Spółka Jawna, ul. Jana Pawła II 12A, Nowa Wieś k/Włocławka, 87-853 Kruszyn ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Ewa Ścierzyńska, Zofia Gawłowska, Bartosz Ścierzyński - wspólnicy prowadzący działalność ²
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Realizacja projektu współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko-pomorskiego ³ 2. Trwałość osiągniętych efektów z realizacji projektu
Okres objęty kontrolą	od 1 stycznia 2014 roku do 14 stycznia 2019 roku
Podstawa prawna podjęcia kontroli	art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontroler	Lucyna Cierzniakowska-Morzyńska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/210/2018 z 6 grudnia 2018 roku (akta kontroli str. 1)

¹ Dalej: „Spółka” lub „beneficjent”.

² Dalej: „Wspólnicy”.

³ Dalej: „RPO”.

⁴ Dz. U. z 2017 r. poz. 524, ze zm., dalej: „ustawa o NIK”.

II. Ocena ogólna kontrolowanej działalności⁵

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Spółki w zakresie prawidłowości realizacji współfinansowanego z RPO projektu⁶ oraz trwałości osiągniętych efektów.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z umową o dofinansowanie, skutecznie osiągając założony efekt w postaci zwiększenia konkurencyjności na rynku, poprzez sprzedaż nowych rodzajów grzejników. Zbadane przez NIK wydatki poniesione w ramach projektu – na zakup pieca tunelowego z transporterem rolkowym w wysokości 1 975,3 tys. zł – spełniały kryteria kwalifikowalności i zostały prawidłowo rozliczone.

Cele projektu, a także wskaźniki produktu i rezultatu zostały osiągnięte. Do czasu zakończenia kontroli nie nastąpiło naruszenie trwałości projektu po jego zakończeniu. Wybór dostawcy pieca zrealizowano z zachowaniem zasady konkurencyjności. Zapewniono odpowiednie poinformowanie opinii publicznej o wyborze dostawcy i o otrzymaniu dofinansowania ze środków UE.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

1. 1. Realizacja projektu współfinansowanego z RPO

Opis stanu faktycznego

1.1 Projekt „Wdrożenie innowacyjnej technologii opartej na wynikach prac B+R w Instal-Projekt Gawłowski, Ścierzyńscy Sp. J. w celu wprowadzenia na rynek nowych rodzajów grzejników” zrealizowany został ze środków RPO⁷. Celem projektu było wprowadzenie na rynek nowych, innowacyjnych produktów w postaci nowych rodzajów grzejników. W dniu 20 grudnia 2017 r. Wspólnicy zawarli z Instytucją Zarządzającą RPO umowę o dofinansowanie projektu na kwotę 2 100,0 tys. zł⁸. Wartość wydatków kwalifikowalnych określono na kwotę 1 975,3 tys. zł, a dofinansowanie ze środków UE w wysokości 691,3 tys. zł. Okres realizacji projektu ustalono na okres od 27 lutego do 31 grudnia 2017 r. Trwałość projektu określono na okres trzech lat od daty płatności końcowej.

(akta kontroli str. 9-46)

1.2 W ramach projektu założono osiągnięcie następujących wskaźników:

a) wskaźniki produktu:

- liczba przedsiębiorstw wspartych w zakresie ekoinnowacji – szt. 1;
- inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw – 1 365,0 tys. zł;
- liczba przedsiębiorstw wspartych w zakresie wdrożenia wyników prac B+R - szt. 1;
- liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku – szt. 1;
- liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje – szt. 1;

b) wskaźniki rezultatu:

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ Projekt pn. „Wdrożenie innowacyjnej technologii opartej na wynikach prac B+R w Instal-Projekt Gawłowski, Ścierzyńscy Sp. J., w celu wprowadzenia na rynek nowych rodzajów grzejników”, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, dalej również „projekt”.

⁷ Oś priorytetowa 1. Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu, Działanie 1.6 Wspieranie tworzenia i rozszerzania zaawansowanych zdolności w zakresie rozwoju produktów i usług, Poddziałanie 1.6.2 Dotacje dla innowacyjnych MŚP.

⁸ Całkowita wartość projektu brutto. Dnia 27 czerwca 2018 r. podpisano aneks nr 1 do umowy określający całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych w kwocie 1 975,3 tys. zł.

- liczba wdrożonych wyników prac B+R – szt. 1;
- przychody ze sprzedaży nowych lub udoskonalonych produktów – 340,0 tys. zł⁹;
- liczba wprowadzonych innowacji produktowych – szt. 2;
- liczba wprowadzonych innowacji procesowych – szt. 1;
- wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – 5 EPC¹⁰.

Wszystkie ww. wskaźniki zadeklarowane we wniosku o płatność na 31 grudnia 2018 r. zostały osiągnięte¹¹. Realizacja projektu doprowadziła do zwiększenia przychodów firmy, zatrudnienia oraz konkurencyjności firmy na rynku.

(akta kontroli str. 53, 64, 127-139)

1.3 Koszty w wysokości 1 975,3 tys. zł poniesione przez Spółkę w ramach projektu spełniły kryteria refundacji¹² i kwalifikowały się do dofinansowania ze środków RPO. Wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu oraz poniesione zostały zgodnie z umową o dofinansowanie w okresie ich kwalifikowalności. Dotyczyły zakupu środka trwałego – pieca tunelowego z transporterem rolkowym - za który zapłacono w trzech transzach: 12 kwietnia, 20 listopada, 21 grudnia 2017 roku.

(akta kontroli str. 74-89)

1.4 Projekt z założenia miał realizować zasadę równości szans i niedyskryminacji poprzez umożliwienie wszystkim osobom sprawiedliwego pełnego uczestnictwa na jednakowych zasadach w projekcie. Rezultaty projektu¹³ zaplanowano z uwzględnieniem zasady uniwersalnego projektowania i są dostępne bez żadnych ograniczeń dla wszystkich zainteresowanych osób i firm.

(akta kontroli str. 58, 169)

1.5 Zapytanie ofertowe zostało umieszczone na stronie internetowej Spółki. Wybór trybu postępowania poprzedzono rozeznaniem rynku¹⁴. W zapytaniu ofertowym prawidłowo określono opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu oraz termin składania ofert¹⁵. Kryteriami oceny ofert były: cena netto (60%); termin wykonania zamówienia (20%); gwarancja (20%).

(akta kontroli str. 141-151, 159-165, 168)

W odpowiedzi na ogłoszenie wpłynęła jedna oferta. Wykonawcę wybrano zgodnie z ustalonymi kryteriami wyboru oraz udokumentowano pisemnie protokołem. Informacja o wyniku postępowania została upubliczniona na stronie Spółki. W dniu 15 grudnia 2017 r. Spółka odebrała piec tunelowy rolkowy zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.

(akta kontroli str. 44, 61-75, 92)

1.6 Spółka prawidłowo dokumentowała rozliczanie poniesionych wydatków. Po podpisaniu umowy przekazała jeden wniosek o płatność będący zarówno wnioskiem o płatność końcową, jak i wnioskiem sprawozdawczym. Do wniosku dołączono kopie dokumentów księgowych potwierdzających poniesione koszty

⁹ W 2018 r., w 2019 r. – 450 tys. zł, w 2020 r. – 520 tys. zł.

¹⁰ Ekwiwalent pełnego czasu pracy.

¹¹ Wskaźnik *Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorców* ustalony na poziomie wkładu własnego z umowy został osiągnięty na poziomie wkładu własnego wymaganego aneksem nr 1 do umowy, tj. 1 284,0 tys. zł.

¹² Zgodnie z wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 19 września 2016 roku.

¹³ Grzejniki GIULIETTA i VIVAT.

¹⁴ Szacunkowa wartość zamówienia wyniosła 2 100,00 tys. zł. Zapytanie ofertowe wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej zamawiającego 6 marca 2017 roku. Zapytanie ofertowe wysłano do trzech oferentów.

¹⁵ Tj. 30 dni.

związane z realizacją projektu. Dokumenty zostały prawidłowo opisane i oznakowane. Na potrzeby projektu został otworzony wyodrębniony rachunek bankowy.

(akta kontroli str. 75-92, 97-120)

1.7 Spółka, zgodnie z umową o dofinansowanie, informowała opinię publiczną o otrzymaniu dofinansowania na realizację projektu, zarówno w trakcie jego realizacji, jak i w okresie trwałości. W holu budynku głównego umieszczono plakat informujący o realizacji projektu „Wdrożenie innowacyjnej technologii opartej na wynikach prac B+R w celu wprowadzenia na rynek nowych rodzajów grzejników”. Informacja o uczestnictwie w projekcie znalazła się również na stronie internetowej Spółki. Właściciele promowali nowe grzejniki VIVAT oraz GIULIETTA w katalogach promocyjnych, gazetkach lokalnych oraz na stronach internetowych.

(akta kontroli str. 140, 169)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Spółki w badanym obszarze. Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z umową o dofinansowanie i osiągnął zakładane cele projektu.

OBSZAR

2. Trwałość osiągniętych efektów z realizacji projektu

Opis stanu
faktycznego

Według stanu na 14 stycznia 2019 r. Spółka prawidłowo zachowywała trwałość projektu, po zakończeniu jego realizacji¹⁶. Spółka nie zaprzestała działalności prowadzenia usług oraz nie nastąpiła zmiana własności zakupionego sprzętu ze środków UE. Zakupiony piec tunelowy z transporterem rolkowym znajdował się w aktywach beneficjenta.

W trakcie realizacji projektu nie wystąpiły zagrożenia dla wypełnienia obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie. Cele projektu zostały w pełni osiągnięte. Beneficjent jako wkład własny zapewnił kwotę 1 284,0 tys. zł. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. przychody z tytułu sprzedaży nowych grzejników wyniosły 584,5 tys. zł, przy zakładanych – jako wskaźnik rezultatu – 340,0 tys. zł. Spółka zwiększyła swoją konkurencyjność w regionie oraz zwiększyła zatrudnienie o pięć etatów¹⁷.

(akta kontroli str. 90, 94, 127-139, 169)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Spółki w badanym obszarze. Beneficjent zachował trwałość projektu.

¹⁶ Trwałość projektu wynosi trzy lata od daty płatności końcowej, tj. do 11 kwietnia 2021 roku.

¹⁷ Pracowników zatrudniono na stanowiska operatora pieca obróbki cieplnej.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Bydgoszcz, stycznia 2019 r.

Kontroler

Lucyna Cierzniakowska-Morzyńska
Główny specjalista kontroli państwowej

.....
Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy
Dyrektor
Barbara Antkiewicz

.....
Podpis