



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Gdańsku

LGD. 410.027.02.2018

Adam Ziemelewski
Prezes Zarządu
IMPLADENT MDC Spółka z o.o.
Spółka komandytowa, ul. Andromedy 3,
80-180 Kowale

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące realizacji przez beneficjenta projektu współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego w ramach kontroli nr P/18/008 Efekty wdrażania programów operacyjnych na lata 2014-2020 w ramach Polityki Spójności

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	IMPLADENT MDC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, z siedzibą ul. Andromedy 3, 80-180 Kowale (dalej: „Beneficjent” lub „Spółka”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Adam Ziemlewski, Prezes Zarządu, od 18 lipca 2014 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Realizacja projektu współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego pn. „Wprowadzenie przez IMPLADENT MDC nowej, innowacyjnej usługi integrującej metody diagnostyczne i procedury leczenia chrapania i obturacyjnego bezdechu sennego w jednym ośrodku medycznym dla wczesnego wykrywania oraz leczenia chorób cywilizacyjnych i okresu starzenia się” (dalej: „Projekt”)2. Trwałość osiągniętych efektów z realizacji Projektu
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2014 r. do 10 stycznia 2019 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontrolerzy	<ul style="list-style-type: none">– Andrzej Kaczyński, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/215/2018 z 12 grudnia 2018 r.– Iwona Miklikowska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/214/2018 z 12 grudnia 2018 r.

(akta kontroli str. 1-12)

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Spółkę Projektu współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego (dalej: „RPO”) w zbadanym zakresie.
Uzasadnienie oceny ogólnej	Beneficjent zrealizował Projekt zgodnie z umową o dofinansowanie, osiągając założone efekty w postaci wprowadzenia na rynek oraz świadczenie nowej, kompleksowej usługi na bazie innowacyjnej procedury diagnostyczno-medycznej, integrujące procedury diagnostyczne i lecznicze chrapania i obturacyjnego bezdechu sennego w jednym ośrodku medycznym. Zbadane przez NIK wydatki inwestycyjne poniesione w ramach Projektu – na zakup m.in. sprzętu diagnostycznego, urządzeń i sprzętu medycznego, systemu laserowego, specjalistycznych zestawów narzędzi, aparatów do znieczulenia i monitoringu, specjalistycznego systemu komputerowego dla zapewnienia ciągłości pracy na bloku operacyjnym w kwocie ogółem 1.685,7 tys. zł – spełniały kryteria kwalifikowalności i zostały prawidłowo rozliczone.

¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 524 ze zm. – dalej: ustawa o NIK.

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

Cele Projektu, a także wskaźniki produktu i rezultatu zostały osiągnięte. Nie naruszono trwałości Projektu po jego zakończeniu.

Wyboru dostawców ww. sprzętu i urządzeń Beneficjent dokonywał na podstawie przeprowadzonych 11 postępowań ofertowych. Przeprowadzona kontrola po zakończeniu realizacji Projektu przez Instytucję Pośredniczącą (dalej: „IP”) – Agencję Rozwoju Pomorza S.A. (dalej: „ARP”) m.in. w zakresie prawidłowości przeprowadzonych postępowań w celu wyłonienia dostawców ww. urządzeń wykazała nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekt finansowych w wysokości od 5% do 25% we wszystkich postępowaniach. Stwierdzone przez ARP nieprawidłowości nie miały wpływu na wynik oceny postępowań ofertowych. Do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości indywidualnych zastosowano jedną korektę finansową.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Realizacja przez Beneficjenta Projektu współfinansowanego z RPO

1. Przedmiot dofinansowania w Projekcie

Opis stanu faktycznego

1.1. Wniosek o dofinansowanie Projektu w ramach RPO na lata 2014-2020 Beneficjent złożył w dniu 15 marca 2016 r., otrzymując, w dniu 16 marca 2016 r., z ARP pismo informujące o jego przyjęciu. Wniosek był prawidłowo sporządzony pod względem formalnym oraz złożony został wraz z wymaganymi załącznikami, tj. biznesplanem, informacją o zakresie przeprowadzonej procedury oceny oddziaływania na środowisko, informacjami niezbędnymi do ubiegania się o pomoc de minimis lub pomoc inną niż de minimis, dokumentami pozwalającymi na ocenę kondycji finansowej wnioskodawcy oraz załącznikiem dodatkowym³. We wniosku o dofinansowanie Projektu określono m.in. wskaźniki produktu⁴ oraz wskaźniki rezultatu⁵ oraz odpowiadające im wartości docelowe wyrażone liczbowo. We wniosku określono również budżet Projektu (1.818,0 tys. zł), w tym wysokość wydatków kwalifikowalnych (1.818,0 tys. zł), wnioskowane dofinansowanie (908,1 tys. zł) oraz wysokość wkładu własnego (909,9 tys. zł).

(akta kontroli str. 13-87, 218-219)

Beneficjent zawarł 15 grudnia 2016 r. z ARP, działającą w imieniu Województwa Pomorskiego⁶, umowę o dofinansowanie Projektu⁷. Okres realizacji Projektu (okres kwalifikowalności wydatków) ustalono od 1 kwietnia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Przedmiotem umowy było udzielenie Beneficjentowi przez Samorząd Województwa Pomorskiego – Instytucję Zarządzającą (dalej: „IZ”) dofinansowania na realizację Projektu. Postanowieniami ww. umowy Beneficjent zobowiązany został m.in. do: prawidłowej i terminowej realizacji Projektu oraz osiągnięcia celów zakładanych we wniosku o dofinansowanie, a także do osiągnięcia wskaźników oraz terminowego i sprawnego wydatkowania, a także rozliczania wydatków. Całkowity koszt realizacji Projektu określono na kwotę 1.818,0 tys. zł, a całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu w wysokości całkowitych wydatków realizacji Projektu (1.818,0 tys. zł),

³ Kopia umowy na zakup przez Wnioskodawcę know-how będącego wynikiem prac B+R prowadzonych przez słoweńską firmę Fotona d.o.o., rozwijającą i sprzedającą zaawansowane technologie medyczne.

⁴ Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie – 1, liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje - 1

⁵ Liczba wprowadzonych produktów/usług nowych dla rynku – 1, liczba wprowadzonych produktów/usług nowych dla firmy – 1.

⁶ Samorząd Województwa Pomorskiego reprezentowany był przez Agencję Rozwoju Pomorza S.A. (Instytucja Pośrednicząca), działającą w imieniu i na rzecz Samorządu Województwa Pomorskiego, Instytucji Zarządzającej.

⁷ Zmienioną aneksem nr: RPPM.02.02.01.22-0319/16-01 z 29 marca 2017 r. Przedmiotem aneksu była zmiana harmonogramu dokonywania wydatków.

w tym: dofinansowanie z budżetu środków europejskich w kwocie nieprzekraczającej 908,1 tys. zł i stanowiącej nie więcej niż 49,95% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu oraz wkład własny w wysokości 909,9 tys. zł.

(akta kontroli str. 88-126, 149-153)

Celem Projektu było wprowadzenie oraz świadczenie nowej usługi na bazie innowacyjnej procedury diagnostyczno-medycznej, integrującej procedury diagnostyczne i lecznicze chrapania i obturacyjnego bezdechu sennego w jednym ośrodku medycznym, składającej się z dziewięciu komponentów, z których dwa pierwsze związane były z kompleksową diagnostyką problemu⁸. Po wykonaniu badań zostanie postawiona diagnoza ze zróznicowaniem chrapania jako izolowanego problemu lub chrapania jako objawu obturacyjnego zespołu sennego (OBPS). Na tym etapie pacjenci mieliby otrzymać pisemny plan leczenia z propozycją terapii usuwających wszystkie możliwe przyczyny choroby. Leczenie kompleksowe miałyby być przeprowadzane poprzez synergistycznie wykonywane zabiegi terapeutyczne, jako komponenty usługi na bazie innowacyjnej procedury diagnostyczno-leczniczej.

W umowie określono efekty Projektu (poprzez zastosowanie innowacji), tj. m.in. ukierunkowanie na zdobywanie nowych rynków, w tym na wzrost aktywności eksportowej oraz partnerską współpracę pomiędzy przedsiębiorcami, zwiększenie zatrudnienia o dwie osoby, znaczące zwiększenie przychodów oraz rentowności swojej działalności. Możliwość stworzenia w Spółce międzynarodowego ośrodka szkoleniowego dla lekarzy medycyny i lekarzy dentystów akredytowanego przez Laser&Health Academy i zajmującego się przeprowadzaniem szkoleń z laseroterapii. Wyniki prac badawczo-rozwojowych, będących w toku, będą intensyfikowane i zostaną opublikowane w międzynarodowym periodyku naukowym LA&HA – Journal of the Laser and Health Academy oraz innych czasopismach branżowych. Planowane było również opublikowanie wyników badań w innych czasopismach branżowych w celu popularyzowania nowej procedury diagnostyczno-leczniczej, która przyczyni się do zwiększenia wykrywalności OBOS, poprawy wyników leczenia, a tym samym zmniejszenia ryzyka wzrostu chorób cywilizacyjnych i okresu starzenia się.

(akta kontroli str. 88-126)

1.2. W ramach Projektu założono osiągnięcie następujących wskaźników:

a) wskaźniki produktu:

- liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie – 1;
- liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje – 1;
- liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku – szt. 1;
- liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy – szt. 1;

b) wskaźniki rezultatu:

- liczba wprowadzonych produktów/usług nowych dla rynku – szt. 1;
- liczba wprowadzonych produktów/usług nowych dla firmy – szt. 1.

⁸ Dwa komponenty diagnostyczne (Badanie lekarskie specjalistów różnych dziedzin, Badanie tomograficzne do oceny anatomii szczęk i szerokości dróg oddechowych) oraz siedem komponentów leczniczych (Ortodontyka, Laserowe leczenie chrapania, Laryngologiczna uwulopharyngoplastyka, Leczenie ortodontyczne, Leczenie implantologiczne, leczenie protetyczne, Leczenie stomatologiczne).

Wszystkie ww. wskaźniki, zgodnie z umową o dofinansowanie, zostały osiągnięte na dzień złożenia wniosku o płatność końcową⁹. Realizacja Projektu doprowadziła do zwiększenia przychodów firmy, rentowności działalności oraz zakładanego zatrudnienia o dwie osoby.

(akta kontroli str. 127-148, 154-174, 302-330)

1.3. Zgodnie z umową, Beneficjent w dniu 23 lipca 2017 r. przekazał do IZ za pośrednictwem aplikacji głównej centralnego systemu informatycznego („SL2014”) końcowy wniosek o płatność, ostatecznie zatwierdzony przez IZ w dniu 30 listopada 2017 r. Poniesione przez Beneficjenta wydatki ogółem wyniosły 1.811,7 tys. zł, w tym wydatki kwalifikowane – 1.685,7 tys. zł. Kwota należnego dofinansowania wyniosła – 842,0 tys. zł¹⁰ i spełniała kryteria refundacji¹¹. Wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu oraz poniesione zgodnie z ww. umową o dofinansowanie w okresie ich kwalifikowalności. Dotyczyły one zakupu sprzętu diagnostycznego, urządzeń i sprzętu medycznego, systemu laserowego, specjalistycznych zestawów narzędzi, aparatów do znieczulenia i monitoringu oraz specjalistycznego systemu komputerowego na blok operacyjny.

(akta kontroli str. 127-145, 298-301)

1.4. Produkt Projektu, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równych szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020” uwzględniał w dostępności do niego potrzeby potencjalnych jego użytkowników i możliwość wystąpienia wśród nich osób z niepełnosprawnościami. W wyniku przeprowadzonych przez NIK oględzin¹² miejsca świadczenia usługi objętej Projektem, pod kątem dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, ustalono, że zapewniono wejście do budynku oraz przemieszczanie się po budynku osobom o ograniczonej zdolności poruszania się, np. na wózkach inwalidzkich (budynek wyposażony w obszerną windę oraz toalety dla osób niepełnosprawnych).

(akta kontroli str. 13-22, 317)

1.5. Beneficjent zobowiązany był do przygotowania i przeprowadzenia postępowania ofertowego w celu wyłonienia dostawców na dostawę sprzętu diagnostycznego, urządzeń i sprzętu medycznego, zestawów narzędzi, systemów komputerowych, stosując zasadę konkurencyjności w zakresie opisanym w „Wytycznych dotyczących udzielenia zamówień publicznych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”. Wyboru dostawców sprzętu i urządzeń dla uruchomienia usługi objętej Projektem Beneficjent dokonał na podstawie przeprowadzonych 11 postępowań ofertowych¹³. Przeprowadzona po zakończeniu realizacji Projektu przez IP – ARP

⁹ Zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność złożony 23 lipca 2017 r.

¹⁰ Koszt kwalifikowany oraz kwota dofinansowania zostały ograniczone w związku z nałożoną na Beneficjenta przez IZ korektę finansową w wysokości 5% i 25% wartości zamówienia na poszczególne zadania.

¹¹ 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 lipca 2017 r. (dalej: „wytyczne w zakresie kwalifikowalności”).

¹² W dniu 4 stycznia 2019 r.

¹³ 1. Tomograf komputerowy – 1 szt., rtg punktowy – 2 szt., skaner płytek fosforowych w zestawie z rtg – 1 szt., RVG cyfrowa – 1 szt.

2. Aparat do znieczulenia ogólnego z monitorem – 1 szt., monitoring przenośny pacjenta po zabiegu – 1 szt.,

3. Ssak chirurgiczny – 2 szt., defibrylator z monitoringiem – 1 szt., koagulacja-diatermia – 1 szt., pompa infuzyjna – 3 szt., łóżko pacjenta – 2 szt.,

4. Mikroskop stomatologiczny – 3 szt.,

5. Stół operacyjny – 1 szt.,

6. Unit stomatologiczny z osprzętem – 2 szt.,

7. Specjalistyczny zestaw meblowy do gabinetu – szt. 2, specjalistyczny zrstaw stolików i szaf narzędziowych na blok operacyjny – 2 szt., szafka przyłóżkowa – 2 szt.,

kontrola m.in. w zakresie prawidłowości przeprowadzonych postępowań w celu wyłonienia dostawców ww. urządzeń wykazała we wszystkich postępowaniach nieprawidłowości, skutkujące nałożeniem korekt finansowych obniżających dofinansowanie w wysokości 5% i 25%. Stwierdzone nieprawidłowości, w ocenie IP, nie miały wpływu na wynik oceny postępowań ofertowych. Do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości indywidualnych IP zastosowała jedną korektę finansową o najwyższej wartości.

(akta kontroli str. 154-174)

1.6 Beneficjent prawidłowo realizował zadania w zakresie sprawozdawczości, dokumentowanie i rozliczanie poniesionych wydatków. W okresie realizacji Projektu Beneficjent złożył do IP cztery wnioski o płatność, będące jednocześnie wnioskami sprawozdawczymi¹⁴. Wniosek o płatność z dnia 23 lipca 2017 r. (końcowy) został pozytywnie zweryfikowany przez IP w dniu 29 listopada 2017 r. Do wniosku dołączono m.in. kopie dokumentów księgowych potwierdzających poniesione wydatki związane z realizacją Projektu (prawidłowo opisane i oznakowane), dokumenty potwierdzające odbiór/wykonanie prac, ewidencję środków trwałych. Na potrzeby Projektu utworzono dwa wyodrębnione rachunki bankowe, na cele zaliczek i refundacji wydatków.

(akta kontroli str. 105, 127-145, 175-217, 331-332)

1.7 Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie, wywiązał się z obowiązku promocyjnego, informując opinię publiczną o otrzymaniu dofinansowania na realizację Projektu, zarówno w trakcie jego realizacji, jak i w okresie trwałości Projektu. W przedsionku budynku, w którym świadczone usługi objęte Projektem umieszczono pamiątkową tablicę informującą o dofinansowaniu Projektu ze środków UE. Informacja o uczestnictwie w Projekcie znalazła się również na stronie internetowej¹⁵. Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie, Beneficjent informował o realizacji Projektu poprzez umieszczanie właściwej wizualizacji graficznej projektu na dokumentach i pismach, jak również w formie umieszczania plaketek informacyjnych na zakupionym sprzęcie.

(akta kontroli str. 315-316, 331-332)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Beneficjenta w badanym obszarze. Beneficjent w ramach Projektu, zgodnie z umową o dofinansowanie, zrealizował wszystkie zaplanowane zadania, polegające na zakupie urządzeń, sprzętu i wyposażenia gabinetów medycznych i bloku operacyjnego, niezbędnych do rozpoczęcia świadczenia nowej, innowacyjnej i kompleksowej usługi leczenia chrapania i obturacyjnego bezdechu sennego poprzez integrację metod diagnostycznych i procedur leczniczych w jednym ośrodku medycznym. Beneficjent

8. Specjalistyczny zestaw narzędzi do przeprowadzenia zabiegów ortognatycznych i implantologicznych – 5 szt., zestaw narzędzi umożliwiający wykonywanie dentystrycznych i protetycznych procedur leczniczych – 4 szt.,

9. Endometr – 2 szt., system do termicznego wypełniania kanałów korzeniowych – 1 szt., stółek z regulowaną wysokością – 3 szt., zestaw narzędziowy anestezjologiczny – 2 szt., specjalistyczny zestaw narzędzi ortodontycznych – 10 szt.,

10. System laserowy Er:YAG i Nd: YAG, 11. Specjalistyczny system komputerowy z podtrzymaniem napięcia dla zapewnienia ciągłości pracy na bloku operacyjnym.

¹⁴ W dniach: 30 stycznia 2017 r., 10 marca 2017 r., 29 kwietnia 2017 r., 23 lipca 2017 r. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do umowy o dofinansowanie, Beneficjent zobowiązany był do składania wniosków o płatność nie rzadziej niż co 3 miesiące.

¹⁵ <http://ziemlewski.pl/fundusze-europejskie/>.

zgodnie z umową o dofinansowanie osiągnął cele i efekty określone w Projekcie. Koszty poniesione poniesione przez Beneficjenta i zatwierdzone przez IP kwalifikowały się do dofinansowania, został zrealizowany przez Beneficjenta obowiązek dostępności do świadczonych usług dla osób z niepełnosprawnościami. Beneficjent prawidłowo realizował zadania dotyczące sprawozdawczości oraz informował opinię publiczną o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu w trakcie jego realizacji, jak i w okresie trwałości.

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

2. Trwałość osiągniętych efektów z realizacji Projektu

Według stanu na 21 grudnia 2018 r. Beneficjent prawidłowo zachowywał trwałość Projektu, po zakończeniu jego realizacji¹⁶. Nie zaprzestał działalności prowadzenia usług w zakresie leczenia chrapania i obturacyjnego bezdechu sennego. W ofercie firmy nadal była proponowana powyższa usługa¹⁷. Nie nastąpiła również zmiana własności zakupionego, ze środków UE, sprzętu¹⁸, który został wprowadzony do ewidencji środków trwałych Beneficjenta. Przeprowadzone przez NIK oględziny wykazały, że powyższy sprzęt medyczny i wyposażenie znajdowało się w pomieszczeniach (m.in. na bloku operacyjnym, gabinetach stomatologicznych, pracowni rentgenowskiej, salach pacjentów, serwerowni, punkcie pielęgniarskim) filii Spółki zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Kartuskiej 312.

(akta kontroli str. 295-301, 304-312, 315-316)

Określone w umowie z Beneficjentem wskaźniki produktu i rezultatu, takie jak:

- wskaźniki produktu – liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem; jedno przedsiębiorstwo, liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje; jedno przedsiębiorstwo, liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku; jedno przedsiębiorstwo i liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy; jedno przedsiębiorstwo – zostały utrzymane,
- wskaźniki rezultatu – liczba wprowadzonych produktów/usług nowych dla firmy (jedna – leczenie chrapania i obturacyjnego bezdechu sennego), oraz liczba wprowadzonych produktów/usług nowych dla rynku (jeden – laserowe, nieinwazyjne leczenie chrapania i obturacyjnego bezdechu sennego poprzez zwiększenia napięcia tkanek) zostały – utrzymane. W latach 2017-2018 z usługi w zakresie diagnostyki i ustalenia planu leczenia skorzystało 251 pacjentów (odpowiednio: 97 i 154), z leczenia m.in. z zastosowaniem nieinwazyjnej metody laserowej zwiększającej napięcie tkanek – 620 pacjentów (odpowiednio: 204 i 416).

akta kontroli str. 13-126, 313-314)

Cele projektu zostały osiągnięte. Beneficjent w zwiększył w 2018 r. zatrudnienie w Spółce w stosunku do 2016 r. o dwie osoby¹⁹ (asystentka stomatologiczna), a wskaźnik rentowność Spółki (zysk netto do kapitału/funduszu własnego) wzrósł z 98,86% na koniec 2015 r. do 99,65% na koniec 2017 r. i 101,18% na koniec listopada 2018 r.

(akta kontroli str. 318-330)

¹⁶ Trwałość projektu wynosi 3 lata od płatności końcowej, tj. do 5 grudnia 2020 r.

¹⁷ <http://www.ziemlewski.pl> w zakładce Leczenie chrapania

¹⁸ Laser Fotona Lightwalker AT-S Expert Plus, Kardiomonitor przenośny, trzy mikroskopy stomatologiczne, dwa zestawy RTG z fartuchami, skaner płytek, zestaw radiowizji, łóżko Entrepise z wyposażeniem, stanowisko do znieczulania ogólnego, stół operacyjny z wyposażeniem, dwa zestawy UNIT A-DEC 500, tomograf CS 930, dwa endometry, system do termicznego wypełniania kanałów korzeniowych, specjalistyczne zestawy narzędzi ortodontycznych, anestezjologicznych i stomatologicznych, specjalistyczne zestawy meblowe, szafki przyłóżkowe, stołki z regulowaną wysokością, specjalistyczny system komputerowy z podtrzymaniem napięcia dla zapewnienia pracy na bloku operacyjnym.

¹⁹ Średnioroczne zatrudnienie wg stanu na: 31.12.2016 r. – 13 osób, 31.12.2017 r. – 13,35 osób i 31.12.2018 r. – 15,38 osób

Prezes Zarządu Spółki wyjaśnił, że w latach 2017-2018 nie przedkładano do IZ i IP informacji o efektach ekonomicznych i innych korzyściach wynikających z realizacji projektu lub rezultatów. Zgodnie z informacją przekazaną Spółce ARP, nie było obowiązku ich składania. Nie było również żadnych zapytań w tym zakresie od innych instytucji. Nie składano dotychczas również sprawozdania z zachowania trwałości Projektu. Jak wyjaśnił Prezes Zarządu, zgodnie z informacją uzyskaną od ARP, pierwszy raz taka konieczność wystąpi w 2019 r. ARP poinformuje o tym Beneficjenta i poprosi o przygotowanie właściwego sprawozdania.

(akta kontroli str. 302-303)

Stwierzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Beneficjenta w badanym obszarze. Beneficjent nie zaprzestał prowadzenia usług objętych Projektem, nie nastąpiła zmiana własności sprzętu zakupionego ze środków UE. Wskaźniki produktu i rezultatu zostały utrzymane, a cele Projektu osiągnięte.

IV. Uwagi i wnioski

Uwagi i wnioski

W związku z niestwierzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania uwag i wniosków pokontrolnych.

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 Gdańsku. 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.

Gdańsk, 18 stycznia 2019 r.

Kontrolerzy
Andrzej Kaczyński
główny specjalista kontroli państwowej

Iwona Miklikowska
główny specjalista kontroli państwowej


.....

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku

2 up.
Dyrektor
WICEDYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku

Ewa Duszka
podpis

Gdańsk, dnia 17 stycznia 2019 r.

UPOWAŻNIENIE

Upoważniam Panią Ewę Duszczę - wicedyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Gdańsku do podpisania wystąpienia po kontroli P/18/008 „Efekty wdrażania programów operacyjnych na lata 2014-2020 w ramach Polityki Spójności” przeprowadzonej w IMPLADENT MDC SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA W KOWALACH.

DYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
Gdańsku

Ewa Jasińska-Kluczek

