



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia czerwca 2011 r.

**Pan
MARIUSZ GĄBKA
Prezes Zarządu
„SPEED CAR Spółka z o.o.
z siedzibą w Świdniku
Oddział w Łodzi**

**LLO-4101-03-11/2011
P/11/147**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi skontrolowała w „SPEED CAR” Spółce z o.o. z siedzibą w Świdniku - Oddział w Łodzi, zwanej w dalszej części „Spółką”, realizację projektu pn. „Wzrost konkurencyjności firmy SPEED CAR poprzez uruchomienia innowacyjnej stacji kontroli pojazdów w Łodzi” objętego Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Łódzkiego, działaniem III.2 - wsparcie inwestycyjne dla przedsiębiorców.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 11 maja 2011 r. - Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Spółki w powyższym zakresie.

1. W dniu 22 kwietnia 2009 r. Spółka złożyła w Centrum Obsługi Przedsiębiorcy (COP) jako Instytucji Pośredniczącej II stopnia (IP II) wniosek aplikacyjny o przyznanie dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego (RPO WŁ) na realizację Projektu będącego przedmiotem kontroli.

¹ Dz. U. z 2007 Nr 231, poz. 1701 ze zm.

Projekt obejmował 4 zadania dotyczące budowy stacji kontroli pojazdów o powierzchni zabudowy 402,54 m² oraz zakupu i montażu: pompy ciepła, wyposażenia do stacji, sprzętu i oprogramowania komputerowego.

Ogólna wartość projektu w kwocie 2.639 tys. zł obejmowała koszty kwalifikowalne w wysokości – 2.163 tys. zł, a jako źródła ich sfinansowania wskazano środki z EFRR – 1.287 tys. zł, budżetu państwa – 227 tys. zł i środki własne beneficjenta w wysokości – 649 tys. zł.

Umowa o dofinansowanie Projektu, w kwocie określonej we wniosku aplikacyjnym, została podpisana w dniu 9 marca 2010 r., tj. po pięciu miesiącach od podjęcia uchwały Zarządu Województwa Łódzkiego w sprawie wyłonienia Projektu do dofinansowania (5 października 2009 r.), przy obowiązującym terminie 50 dni roboczych określonym w regulaminie konkursu.

Przyczyną tego były trudności w uzyskaniu przez Zarząd Spółki i przedłożeniu do COP wszystkich niezbędnych dokumentów do podpisania umowy oraz konieczność uzyskania z IP II akceptacji wniosku o zmianę terminów w harmonogramie rzeczowo-finansowym Projektu.

W związku z informacją Spółki do COP o błędnym zakwalifikowaniu beneficjenta do grupy „małych przedsiębiorstw”, zamiast do „średnich przedsiębiorstw”, zgodnie z obowiązującymi wymogami, aneksem z dnia 16 sierpnia 2010 r. zmieniono zapisy umowy o dofinansowanie Projektu, zwiększając udział własny beneficjenta z 649 tys. zł do 865 tys. zł. oraz zmniejszono dofinansowanie ze środków EFRR i budżetu państwa z kwoty 1.514 tys. zł, tj. z 70% całkowitych kosztów kwalifikowalnych, do kwoty 1.298 tys. zł, stanowiącej 60% tych kosztów.

Następnie w dniu 29 listopada 2010 r. Spółka wystąpiła do COP z wnioskiem o zmianę terminu zakończenia rzeczowego i finansowego realizacji Projektu do dnia 31 marca 2011 r., na co COP wyraziło zgodę. Niemniej jednak do dnia zakończenia kontroli zmiany tej nie usankcjonowano stosownym aneksem do umowy.

2. W badanym okresie Spółka złożyła w COP zgodnie z uaktualnionymi harmonogramami płatności 4 wnioski, z których 3 na kwotę 1.038 tys. zł zostały zrealizowane, a 1 wniosek o płatność końcową na 251 tys. zł, do dnia zakończenia kontroli był w trakcie weryfikacji przez IP II.
3. W Spółce stosowano obowiązujące procedury w zakresie wyłaniania wykonawców robót i dostawców usług związanych z realizowanym Projektem. Wartości szacunkowe zamówień określone były na podstawie analizy rynku w zakresie cen oraz zapytań

kierowanych do co najmniej trzech wykonawców. Udzielanie zamówień następowało w oparciu o najkorzystniejsze ekonomicznie i jakościowo oferty.

4. Spółka zgodnie z warunkami określonymi w umowie posiadała oddzielny rachunek bankowy oraz wyodrębnioną ewidencję księgową dla operacji finansowych związanych z realizowanym Projektem. W ocenie NIK, prawidłowo ewidencjonowano operacje gospodarcze oraz archiwizowano i przechowywano wszystkie dokumenty dotyczące realizowanego Projektu.
5. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania informacyjne i promocyjne dotyczące pomocy uzyskanej ze środków EFRR.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli uprzejmie informuje, że zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Łodzi umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.