



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia maja 2011 r.

Pani
Ewa **GRUDZIŃSKA**
Prezes Zarządu
ORION Sp. z o.o.

w Bełchatowie

LL0-4101-03-04/2011
P/10/007

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 ORION Sp. z o.o. w Bełchatowie, zwanej w dalszej części „Spółką”, prawidłowość realizacji projektu pn. „Innowacyjna technologia ekologiczna gwarancją konkurencyjności i innowacyjności firmy ORION Sp. z o.o.”, objętego Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013, działaniem 3.2 - wsparcie inwestycyjne dla przedsiębiorców.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 12 kwietnia 2011 r. - Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Prezes niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania firmy w powyższym zakresie, pomimo stwierdzonych uchybień polegających na nieterminowym realizowaniu zadań ujętych w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.

1 W dniu 22 kwietnia 2009 r. Spółka złożyła w Centrum Obsługi w Łodzi (COP), jako Instytucji Pośredniczącej II stopnia, 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.

Koszt projektu w kwocie 8.306.088 zł obejmował koszty kwalifikowane w wysokości 6.808.269 zł, a jako źródła ich sfinansowania wskazano środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w kwocie 3.390 tys. zł, budżetu państwa 598 tys. zł i środki własne beneficjenta w wysokości 2.820 tys. zł.

Umowa o dofinansowanie projektu na kwotę określoną we wniosku aplikacyjnym została podpisana w dniu 17 lutego 2010 r., tj. po 94 dniach roboczych od podjęcia uchwały Zarządu Województwa Łódzkiego w sprawie wyłonienia projektu do dofinansowania, przy obowiązującym terminie 50 dni roboczych określonym w regulaminie konkursu.

Realizację projektu beneficjent podzielił na osiem zadań, które ujęto w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym integralną część umowy. Zgodnie z warunkami umowy Spółka winna zrealizować projekt do końca maja 2010 r.

Przedsięwzięciem objęto przede wszystkim zakup instalacji do recyklingu metodą katalitycznego przetwarzania odpadów z tworzyw sztucznych na komponent paliw płynnych (koszt netto 6.630 tys. zł - 97,4% wartości całego projektu) oraz zakup systemu informatycznego i komputerów do sterowania procesem technologicznym (koszt 28.269 zł). W ramach prac przygotowawczych przewidziano prace budowlano - montażowe związane z adaptacją wynajmowanej hali produkcyjnej pod ustawienie instalacji i prace budowlane zewnętrzne dla 2 szt. zbiorników do przechowywania produktu gotowego (koszt 150 tys. zł).

W ocenie NIK, już w dniu zawarcia umowy, określony w niej termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia był nierealny, m in. z uwagi na błędne założenie beneficjenta o braku potrzeby uzyskania pozwolenia na budowę w zakresie planowanych prac adaptacyjnych w istniejącym obiekcie budowlanym, co w konsekwencji uniemożliwiło terminowe montowanie zamówionej linii technologicznej. W okresie marzec 2010 r. - styczeń 2011 r. Spółka czterokrotnie występowała do COP o przesunięcie terminu zakończenia realizacji projektu i zmiany w harmonogramie. W efekcie tych działań w dniu 24 marca 2011 r. zawarty został aneks do umowy projektu, ustalający termin zakończenia rzeczowego zadań do końca maja 2011 r.

Na dzień 31 marca 2011 r. harmonogram rzeczowo-finansowy nie był jednak realizowany zgodnie z planowanymi terminami, a kwalifikowane zaangażowanie finansowe przedsięwzięcia wynosiło 22,2%. Zgodnie z planem wykonano adaptację hal oraz fundamenty pod instalacje i zbiorniki. W trakcie kontroli NIK rozpoczęto kompletowanie linii technologicznej.

Taki stan zaawansowania inwestycji, w ocenie NIK nie gwarantował zakończenia przedsięwzięcia w określonym terminie umownym, tj. do końca maja 2011 r.

Nie wykonano w planowanym terminie do końca I kwartału 2011 r. następujących zakupów:

- dwóch zbiorników do przechowywania produktu gotowego o pojemności 50 m³ każdy (kwota 160 tys. zł),
- urządzeń do podawania wsadu (kwota 250 tys. zł),
- osprzętu mechanicznego paleniska (kwota 1.400 tys. zł),
- systemu informatyczno-komunikacyjnego (kwota 28.269 zł).

NIK przyjmuje argumentację przyczyn nieterminowego realizowania zaplanowanych zadań, przedstawioną w złożonych przez Panią Prezes wyjaśnieniach, uznając, że przyczyny opóźnień są po stronie wykonawcy linii technologicznej (jedyny w kraju), od którego zależy bezpośrednio termin zakończenia projektu.

W dniu podpisania protokołu kontroli, Pani Prezes poinformowała o złożeniu w COP w dniu 12 kwietnia 2011 r. kolejnego wniosku o ostateczne przedłużenie realizacji projektu do końca września 2011 r.

2. Według stanu na dzień 31 marca 2011 r. prawidłowo zaewidencjonowano na wyodrębnionych kontach księgowych poniesione wydatki na realizację projektu, w tym kwalifikowane, przeznaczone na zakup robót budowlano-montażowych (150 tys. zł) i pozostałych środków trwałych w budowie (1.361.653 zł). Łącznie wydatkowano kwotę netto 1.511.653 zł, z tego 856.236 zł stanowiło wnioskowane i otrzymane dofinansowanie na podstawie prawidłowo udokumentowanych wniosków o płatność, w tym zaliczka w kwocie 797.656 zł.
3. Najwyższa Izba Kontroli nie wnosi uwag do zastosowanych trybów przy wyłanianiu wykonawców robót-budowlano montażowych i dostawcy instalacji do recyklingu metodą katalitycznego przetwarzania odpadów z tworzyw sztucznych na komponent paliw. Beneficjent dokonując wyboru dostawców stosował się do zasad określonych w warunkach umowy i dokumencie sporządzonym w lipcu 2009 r. przez COP pn. „Zasady udzielania zamówień”.
4. Zgodnie z warunkami określonymi w umowie, Spółka posiadała oddzielny rachunek bankowy na wydatki kwalifikowane i drugi na wydatki niekwalifikowane oraz wyodrębnioną ewidencję księgową dla operacji finansowych związanych z realizowanym projektem. W ocenie NIK, prawidłowo księgowano, zgodnie z posiadany zakładowym planem kont operacje gospodarcze będące przedmiotem realizacji projektu.

Bez uwag pozostaje również archiwizowanie i przechowywanie w Spółce dokumentów związanych z realizacją przedmiotowego projektu.

5. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania informacyjne i promocyjne dotyczące korzystania z dofinansowania środkami 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 Pani prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Łodzi umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.