



Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie

Lublin, dnia 25 lipca 2011 r.

Pan
Piotr Zakrzewski
Prezes Zarządu VADO Spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością
w Lublinie

LLU- 4101-12-02/2011

P/11/003

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie przeprowadziła w VADO Sp. z o.o. w Lublinie (Spółka) kontrolę realizacji projektu pn.: „Stworzenie i udostępnienie usługi elektronicznej i SEP-raport przez firmę VADO sp. z o.o.” na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.08.01.00.-06-103/09-00 w ramach działania 8.1. Wspieranie działalności gospodarczej w dziedzinie gospodarki elektronicznej osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 (zwanej dalej „umową o dofinansowanie”). Kontrolą objęto okres od dnia 1 lipca 2009 r. do 15 lipca 2011 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 18 lipca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez Spółkę projektu oraz wykonanie obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie.

Podstawą pozytywnej oceny było m.in.: prawidłowe wydatkowanie środków publicznych, otrzymanych na realizację projektu i kwalifikowanie wydatków do refundacji;

rzetelne rozliczenie projektu pod względem finansowym i rzeczowym; informowanie opinii publicznej o otrzymaniu dofinansowania projektu w ramach funduszy europejskich; zapewnienie kontynuowania działalności będącej przedmiotem dofinansowania.

1. Spółka zrealizowała projekt pn. „Stworzenie i udostępnienie usługi elektronicznej i SEP-raport przez firmę VADO sp. z o.o.” zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, załączonym do umowy o dofinansowanie. Okres kwalifikalności wydatków zakończył się w dniu 30 czerwca 2011 r. Całkowita kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach projektu wynosiła 980.700 zł (bez podatku VAT). Przyznane dofinansowanie w ramach Projektu w wysokości 833.595 zł stanowiło 85 % wydatków kwalifikowalnych określonych w umowie o dofinansowanie projektu. Do 15.07.2011 r., tj. dnia zakończenia kontroli NIK, ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka („POIG”) zrefundowano wydatki w kwocie 489.105,66 zł, tj. 58,67 % przyznanego Spółce dofinansowania, na podstawie zweryfikowanych i zatwierdzonych przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) pięciu wniosków o płatność pośrednią. Pozostałe cztery, złożone (w okresie od 11.10.2010 r. do 30.06.2011 r.) przez Spółkę wnioski o płatność, w tym wniosek o płatność końcową z dnia 30.06.2011 r., do połowy lipca br. nie zostały przez PARP zweryfikowane i zatwierdzone. Stwierdzono, że sporządzone wnioski o płatność zawierały liczne uchybienia i braki o charakterze formalnym, które były przez Spółkę wielokrotnie uzupełniane i korygowane. Nie miało to wpływu na wysokość kwoty kwalifikowalnej wykazanej we wnioskach o płatność, lecz wydłużało proces ich weryfikacji. Wg. przekazanej Spółce przez PARP informacji (z dnia 17.05.2011 r.), zweryfikowanie i zatwierdzenie przedłożonych wniosków o płatność będzie możliwe po pozytywnym wyniku kontroli, która potwierdzi realizację projektu zgodnie z zasadami umowy o dofinansowanie.

Poprawnie sporządzono i terminowo przekazano do PARP zawarte we wnioskach o płatność sprawozdania z postępu rzeczowo-finansowego realizowanego projektu. Spółka wywiązała się także z obowiązku ustanowienia i terminowego wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie. Wywiązano się też z obowiązku informowania opinii publicznej o otrzymaniu dofinansowania projektu ze środków POIG. Obowiązujące zasady przechowywania dokumentacji dotyczącej

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

realizacji projektu były przestrzegane.

2. Kontrola 32 (największych kwotowo) poniesionych na realizację projektu wydatków kwalifikowalnych na sumę 267.428,80 zł (27,27 %) wykazała, że 26 z nich, na kwotę 231.428,8 zł, Spółka prawidłowo zaliczyła do kosztów kwalifikowalnych, poniesionych zgodnie z umową o dofinansowanie, z przepisami § 6 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 13 sierpnia 2008 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej na wspieranie tworzenia i rozwoju gospodarki elektronicznej w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013 (Dz. U. Nr 153, poz. 956 ze zm.) oraz z zasadami kwalifikowalności wydatków w ramach POIG. Natomiast w odniesieniu do sześciu objętych badaniem wydatków, PARP zgłosiła wątpliwości dotyczące wypłaconych wynagrodzeń dla trzech programistów (na kwotę 36.000 zł). Wątpliwości PARP wzbudził protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty z dnia 26 czerwca 2009 r., z którego wynikało, że spośród pięciu zgłoszonych ofert na stanowiska programistów, dokonano wyboru trzech osób będących członkami zarządu Spółki VADO. Z tego powodu PARP wstrzymała weryfikację piątego wniosku o płatność, pomimo, że złożone wcześniej cztery wnioski zawierające poniesione wydatki dla trzech programistów będących członkami Zarządu Spółki zostały zatwierdzone i zrealizowane. Wymaga podkreślenia, że podstawą uznania kwalifikowalności wynagrodzeń członków Zarządu (wynagrodzenia programistów) było stanowisko PARP, wyrażone w skierowanym do Spółki piśmie z dnia 4.03.2010 r. Kwoty wydatków wykazane w ewidencji księgowej i rachunku bankowym prowadzonym dla projektu były ze sobą zgodne. Wydatki te zostały poniesione w okresie kwalifikowalności (1.07.2009 do 30.06.2011 r.), określonym w umowie o dofinansowanie. Kontrola wydatków o wartości 231.428 zł wykazała, że Spółka zgodnie z wymogami i zasadami określonymi w § 12 ust. 2-4 umowy o dofinansowanie dokonywała zakupu towarów i usług w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie ofertę, z zachowaniem zasad jawności, przejrzystości i uczciwej konkurencji. Wydatki zostały poniesione na cele, określone w umowie o dofinansowanie i były niezbędne do realizacji projektu.
3. Na dzień zakończenia realizacji projektu (30.06.2011 r.) Spółka osiągnęła planowane wskaźniki dotyczące: postępu rzeczowo-finansowego (99,7 %); liczby nowych e-usług - 1 (100 %); liczby stworzonego produktu cyfrowego - 1 (100 %); zakupionych wartości niematerialnych i prawnych - 21.300 zł (100 %); wartości zakupionych środków trwałych 169.200 zł (98,4 %). Pozostałe wskaźniki rezultatu, w tym m.in. planowaną wartość przychodów ze sprzedaży e-usługi w wysokości 180.000 zł, liczby nowozatrudnionych pracowników (czterech) oraz pozyskanie trzech klientów e-usługi, przewidziano osiągnąć na koniec 2011 r. Po zakończeniu realizacji projektu Spółka kontynuowała działalność, będącą przedmiotem dofinansowania. Zrealizowany przez Spółkę w ramach projektu produkt

pn. „Stworzenie i udostępnienie usługi elektronicznej i SEP-raport przez firmę VADO sp. z o.o.” był użyteczny i dostępny na stronie internetowej (www.vado.pl). Na dzień zakończenia kontroli NIK (15.07.2011r.) zarejestrowano dwóch klientów e-usługi.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Prezesowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.