



Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Rzeszowie
ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów

Rzeszów, dnia maja 2009 r.

LRZ-410-07-1/09
P/08/130

Pan

Wojciech Dąbrowski

Prezes

Agencji Rozwoju Przemysłu S. A.

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. *o Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie przeprowadziła kontrolę w Agencji Rozwoju Przemysłu S. A. Oddział w Mielcu w zakresie funkcjonowanie i rozszerzanie obszaru działania specjalnej strefy ekonomicznej (SSE) Euro - Park Mielec w latach 2006-2008.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 28 kwietnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Oddziału w Mielcu realizowaną w zakresie zarządzania i rozszerzania obszaru działania SSE Euro - Park Mielec w latach 2006-2008.

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą efekt gospodarczy uzyskany w wyniku przedsięwzięć realizowanych na obszarze działania SSE Euro - Park Mielec, tj. nakłady inwestycyjne, planowane zatrudnienie oraz wielkości powierzchni wykorzystywanej przez podmioty, które uzyskały pozwolenie na prowadzenie działalności wyniósł: 1.334,7 tys. zł nakładów inwestycyjnych, 8.355 zatrudnionych, 173,78 ha wykorzystanych gruntów.

Utrzymywał się stały wzrost wyniku finansowego Oddziału od 5.546,5 tys. zł w 2005 r., 5.101,8 tys. zł w 2006 r., 7.214,7 tys. zł w 2007 r. i 8.685,8 tys. zł w 2008 r.

Struktura organizacyjna Oddziału określona regulaminem z dnia 27 lutego 1997 r. zapewniała realizację zadań, a w szczególności: przygotowywanie programów i planów rozwoju SSE, kompleksową obsługę potencjalnych i działających w strefie inwestorów, prowadzenie działalności marketingowej i promocyjno - reklamowej, gospodarowanie powierzonym majątkiem, prowadzenie działalności inwestycyjnej w SSE, jak również obsługę administracyjną SSE i Oddziału, zabezpieczenie i nadzór administracyjny na obszarze SSE, prowadzenie spraw oraz wydawanie decyzji związanych z gospodarką przestrzenną SSE, opracowywanie analiz, planów ekonomiczno - finansowych oraz sporządzanie okresowych informacji w zakresie prowadzonej działalności.

W okresie objętym kontrolą wzrosła liczba wydawanych zezwoleń na prowadzenie działalności gospodarczej w SSE. W 2006 r. wydano 10 zezwoleń, w 2007 r. – 14, a w 2008 r. – 22. Wydawanie zezwoleń na prowadzenie działalności w SSE następowało w wyniku postępowań, których w okresie objętym kontrolą przeprowadzono ogółem 46, w tym: 34 przetargów i 12 rokowań.

Na podstawie analizy 30 spraw zakończonych wydaniem zezwolenia, Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że postępowania prowadzono zgodnie z przepisami art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 20 października 1994 r. *o specjalnych strefach ekonomicznych* (Dz. U. z 2007 r., Nr 42, poz. 274 ze zm.), stosując kryteria oceny określone w rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 15 listopada 2004 r. *w sprawie przetargów i rokowań oraz kryteriów oceny zamierzeń co do przedsięwzięć gospodarczych, które mają być podjęte przez przedsiębiorców na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Euro - Park Mielec* (Dz. U. Nr 254, poz. 2538). W kontroli ustalono jednakże, iż Oddział po zakończeniu postępowania nie powiadamiał pisemnie wyłonionych oferentów o warunkach realizacji ustaleń przetargu lub rokowań, co naruszało postanowienia § 8 w/w rozporządzenia.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że warunki prowadzenia działalności gospodarczej planowanych przedsięwzięć określone w zezwoleniach odpowiadały zamierzeniom przedstawionym w biznesplanach poszczególnych inwestorów i wpisywały się w zadania zmierzające do realizacji celów określonych w planie rozwoju SSE Euro - Park Mielec. Każde zezwolenie posiadało formę określoną w kpa właściwą dla decyzji administracyjnych.

W okresie objętym kontrolą Oddział przeprowadzał coroczne planowe kontrole przedsiębiorców prowadzących działalność w SSE w oparciu o zezwolenie uprawniające do

korzystania z pomocy publicznej. Łącznie przeprowadzono 85 kontroli przedsiębiorców sprawdzając realizację warunków określonych w zezwoleniu, tj. stan zatrudnienia, wielkość nakładów inwestycyjnych poniesionych na prowadzenie działalności oraz posiadanie tytułu do dysponowania nieruchomością.

W kontroli ustalono, że latach 2006 - 2008 Oddział zbył nieruchomości o łącznej powierzchni 13,2028 ha. Zbycie nieruchomości następowało w procedurze łącznej (zezwolenie na działalność w strefie i zbycie nieruchomości) lub na poszerzenie już prowadzonej działalności w strefie. W każdym przypadku cena wywoławcza sprzedaży nieruchomości była wyższa od ceny wykazanej w operacie szacunkowym, a Zarząd Agencji wyrażał zgodę na jej sprzedaż.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia zakres przedmiotowy i rzeczowy inwestycji realizowanych przez Oddział w latach 2006 - 2008 oraz ich przygotowanie, wykonanie i rozliczenie. Inwestycje realizowane były zgodne z planem rozwoju strefy określonym w rozporządzeniu Ministra Przemysłu i Handlu, z dnia 10 grudnia 1996 r. *w sprawie ustalenia planu rozwoju Specjalnej Strefy Ekonomicznej w Mielcu* (Dz. U. Nr 154, poz. 749 ze zm.).

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że wybrane do kontroli inwestycje: budowa hali produkcyjnej o wartości 6.625.565,99 zł, budowa 180 m kolektora kanalizacyjnego o wartości 1.312.134 zł, przebudowa drogi wewnętrznej o wartości 1.218.950,22 zł - realizowane były wg zasad prawa budowlanego, terminowo i zgodnie z przyjętym harmonogramem robót. Zlecenie usług przy realizacji w/w inwestycji następowało z zachowaniem zasad określonych zarządzeniem Nr 1/2001 Prezesa Zarządu ARP S.A. z dnia 19 marca 2001 r. *w sprawie postępowania przy zakupie towarów lub zleceniu wykonania usług na rzecz ARP S.A.*

W kontroli ustalono, że latach 2006 - 2008 w Oddziale obowiązywały zasady prowadzenia rachunkowości wprowadzone zarządzeniem Prezesa ARP S.A. z dnia 28 maja 2004 r., w których nie określono sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera, opisu systemu informatycznego zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji. W ocenie Najwyższej Izby Kontroli brak w/w regulacji w obowiązujących zasadach prowadzenia rachunkowości narusza przepisy art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. b i c ustawy *o rachunkowości* (Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 ze zm.).

W kontroli ustalono, że w latach 2006 - 2007 nastąpiło przekroczenie standardów jakościowych w zakresie jakości wód potoku Rów i rzeki Babulówki, które uznano za najbardziej zanieczyszczony ciek położony w zlewni bezpośredniej Wisły, a znaczącym źródłem ich zanieczyszczeń wskazano SSE Euro - Park Mielec.

Przedstawiając Panu Prezesowi powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie – na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy o NIK – wnosi o:

1. opracowanie zasad prowadzenia rachunkowości w ARP S.A. uwzględniających regulacje określone przepisem art. 10 ust. 1 ustawy *o rachunkowości*.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Prezesowi prawo zgłoszenia do dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie oczekuje od Pana Prezesa, w terminie miesięcznym informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku bądź o podjętych działaniach na rzecz realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały.