



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.020.02.2020

Wiesława Wędołowicz
Prezes Zarządu
Amberline Spółka z o.o.
ul. Krzysztofa Kolumba 20
78-100 Kołobrzeg

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/008 Realizacja Pakietu dla średnich miast.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana Kierownik jednostki kontrolowanej	Amberline Spółka z o.o. ¹ , ul. Krzysztofa Kolumba 20, 78-100 Kołobrzeg. Wiesława Wędołowicz, Prezes Zarządu od 4 listopada 2005 r. (akta kontroli str. 143-144)
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Realizacja działań w ramach Pakietu dla średnich miast. 2. Wydatkowanie środków finansowych na realizację projektów w ramach Pakietu dla średnich miast. 3. Efekty realizacji projektów w ramach Pakietu dla średnich miast.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2020 r. z możliwością wykorzystania dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Artykuł 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę Kontrolerzy	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie ³ . Karol Kośnik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/158/2020 z 21 października 2020 r. Maciej Mikulski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienia do kontroli nr LSZ/162/2020 z 28 października 2020 r. i nr LSZ/180/2020 z 25 listopada 2020 r. (akta kontroli str. 1-2, 271-274)

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację w ramach Pakietu dla średnich miast projektu „Udoskonalenie wytwarzanych okien PCV poprzez wdrożenie wyników prac badawczo-rozwojowych”.

Amberline realizowała projekt zgodnie z warunkami określonymi w „Umowie o dofinansowanie projektu w ramach poddziałania 3.2.1. Badania na rynek Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój⁵, 2014-2020⁶ zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości⁷.”

Celem Projektu było rozpoczęcie produkcji okien PCV wyposażonych w opracowane przez Spółkę okucia typu Amberlock. Spółka realizowała Projekt zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Zakupiła zaplanowany komplet linii obróbczej oraz zamontowała dwa komplety linii zgrzewająco-czyszczących. Spółka złożyła cztery wnioski o płatność zgodnie z wymogami umowy. Objęte badaniem dokonane w ramach Projektu wydatki w łącznej kwocie 5 290,3 tys. zł zostały poniesione zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz umową o dofinansowanie Projektu. Spółka osiągnęła część wskaźników określonych we wniosku o dofinansowanie.

¹ Dalej: Spółka lub Amberline.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: ustawa o NIK.

³ Dalej: NIK.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Dalej: POIR.

⁶ Dalej: umowa o dofinansowanie.

⁷ Dalej: Instytucja Pośrednicząca lub IP.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁸ kontrolowanej działalności

OBSZAR

Opis stanu faktycznego

1. Realizacja działań w ramach Pakietu dla średnich miast

1.1. W badanym okresie od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2020 r. Amberline była beneficjentem jednego projektu realizowanego w ramach Pakietu dla średnich miast „Udoskonalenie wytwarzanych okien PCV poprzez wdrożenie wyników prac badawczo-rozwojowych”⁹.

(akta kontroli str. 3)

Spółka 25 marca 2019 r. zawarła z IP umowę o dofinansowanie¹⁰. Zakładanym celem Projektu było udoskonalenie wytwarzanych okien PCV poprzez wdrożenie wyników prac badawczo-rozwojowych w ramach poddziałania 3.2.1 POIR współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020¹¹ umowa o dofinansowanie stanowiła podstawę dofinansowania projektu. W umowie określono: okres realizacji projektu oraz kwalifikowalności wydatków (od 1 kwietnia 2019 r. do 31 grudnia 2020 r., całkowitą wartość projektu (13.188,1 tys. zł) w tym kwotę wydatków kwalifikowalnych (10 722 tys. zł), kwotę dofinansowania (4824,1 tys. zł) i jego poziom (45% wydatków kwalifikowalnych). W okresie realizacji Projektu Spółka nie wniosowała o zmianę umowy o dofinansowanie i nie były zawierane aneksy tej umowy.

(akta kontroli str. 11-30, 275-280)

W harmonogramie rzeczowo-finansowym Projektu przyjęto, że realizacja zadania „Zakup środków trwałych niezbędnych do wprowadzenia na rynek udoskonalonej gamy okien” zostanie przeprowadzona od 1 kwietnia 2019 r. do 31 grudnia 2020 r. Amberline zaplanowała zakup jednego kompletu linii obróbczej profili PCV¹² i dwóch kompletów linii zgrzewająco-czyszczących¹³. W przypadku pierwszej linii założono wydatki w kwocie 8 462,4 tys. zł brutto (6 880 tys. zł netto; dofinansowanie 3 096 tys. zł, tj. 45%), na drugą linię w łącznej kwocie 4 725,7 tys. zł (3 842 tys. zł netto; dofinansowanie 1 728,9 tys. zł tj. 45%). Celem zakupu maszyn i urządzeń było uruchomienie produkcji okien wysokiej jakości wyposażonych w opracowane przez Spółkę okucia typu Amberlock.

Harmonogram rzeczowo-finansowy zakładał wybór dostawcy z zachowaniem procedury ofertowej i zasady konkurencyjności. Przewidziano następujące prace: konfiguracja i ustawienie maszyn i urządzeń, niezbędne testy, w tym wstępna produkcja, walidacja wyrobów i procesu technologicznego¹⁴, wprowadzenie

⁸ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁹ Dalej: Projekt.

¹⁰ Nr POIR.03.02.01-32-005/18-00.

¹¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 818, dalej: ustawa wdrożeniowa.

¹² Linia składająca się m.in. z: automatycznego magazynka załadownego do ręcznego załadownia (dla 12 profili o dł. 6000 mm), software optymalizacyjnego dla mierzonych długości elementów, automatycznego ustawiania prowadnic profili, dwa centra tnąco-obróbcze, magazynu poprzecznego wyposażonego w stacje obróbcze frezowania, centrum obróbczego profili.

¹³ Linie wyposażone m.in. w: czterogłowicową zgrzewarkę do profili (elementy max. 3000x3500 mm, min. 380x320 mm), automatyczne diagnozowanie i usuwanie usterek, cztery moduły do frezowania doczołowego i obwodowego, możliwość zgrzewania w kształcie litery U, oczyszczarkę do naroży, czytnik kodowy, automatyczne diagnozowanie oraz usuwanie usterek on-line, głowicę wierzącą dla zawiasu w ramie.

¹⁴ Sprawdzenie pod kątem takich cech jak: jakość, parametry techniczne i funkcjonalność, zgodność z dokumentacją konstrukcyjno-technologiczną.

koniecznych korekt ustawienia i konfiguracji maszyn i urządzeń, zakończenie prac wdrożeniowych i uruchomienie produkcji seryjnej. Ponadto zaplanowano rozpoczęcie do 1 grudnia 2020 r. wdrażania strategii marketingowej.

Spółka wykonała przewidziane w harmonogramie działania niezbędne do uruchomienia produkcji, zatrudniła nowego pracownika (3 listopada 2020 r.), przygotowała opisy i instrukcje stanowisk pracy (20 listopada 2020 r.) i zasad BHP dla poszczególnych urządzeń (30 października 2019 r., 22 maja 2020 r. oraz 30 listopada 2020 r.), przeszkoliła pracowników w zakresie obsługi zakupionych maszyn i urządzeń¹⁵ oraz rozpoczęła realizację wdrażanej strategii marketingowej (1 grudnia 2020 r.). Spółka zaplanowała rozpoczęcie produkcji seryjnej okien PCV z Amberlock na 31 grudnia 2020 r. i rozpoczęcie sprzedaży w styczniu 2021 r.

(akta kontroli str. 11-91, 134, 161, 275-280, 409-421)

W umowie zawartej 4 października 2019 r.¹⁶ przez Spółkę z dostawcą uzgodniono cenę trzech linii produkcyjnych na kwotę 2490,0 tys. euro¹⁷ powiększoną o podatek VAT w wysokości 23% (§ 3 umowy).

Dostawy i montaż obu linii zgrzewająco-czyszczących i linii obróbczej profili PCV wykonano w terminach zakładanych w § 2 ust. 1 umowy z dostawcą:

- pierwszego kompletu linii zgrzewająco-czyszczącej - 30 października 2019 r.¹⁸,
- drugiego kompletu linii zgrzewająco-czyszczącej - 22 maja 2020 r.¹⁹,
- linii obróbczej profili PCV - 30 listopada 2020 r.

(akta kontroli str. 27, 11-91, 134, 138, 275-280)

Zakończenie instalacji dwóch linii zgrzewająco-czyszczących i linii obróbczej potwierdzono protokołami zdawczo-odbiorczymi, o których mowa w § 2 umowy podpisanymi z dostawcą odpowiednio 30 października 2019 r., 22 maja 2020 r. i 30 listopada 2020 r.

(akta kontroli str. 27, 89-90, 138, 162-166, 401-406, 422-426)

Oględziny przeprowadzone 18 listopada 2020 r. i 1 grudnia 2020 r. wykazały, że Amberline dysponowała linia obróbczą PCV z Amberlock i dwoma liniami zgrzewająco-czyszczącymi przygotowanymi do produkcji okien PCV.

(akta kontroli str. 162-166, 422-426)

We wniosku o dofinansowanie przyjęto, że wydatki związane z realizacją Projektu Spółka poniesie w okresie od II kwartału 2019 r. do końca III kwartału 2020 r.

Załączony do umowy o dofinansowanie zaktualizowany²⁰ harmonogram płatności zakładał wydatki ogółem:

- w IV kwartale 2019 r. – 2 361,3 tys. zł (z tego wydatki kwalifikowalne ogółem 1 919,7 tys. zł, dofinansowanie 863,9 tys. zł),
- w II kwartale 2020 r. – 2 364,4 tys. zł (z tego wydatki kwalifikowalne ogółem 1 922,3 tys. zł, dofinansowanie 865 tys. zł),
- w IV kwartale 2020 r. – 8 462,4 tys. zł (z tego wydatki kwalifikowalne ogółem 6 880 tys. zł, dofinansowanie 3 096 tys. zł).

Według stanu na 30 listopada 2020 r. łączna kwota poniesionych przez Spółkę wydatków wyniosła 13 674,7 tys. zł²¹, w tym wydatki kwalifikowalne 10 722 tys. zł

¹⁵ 19 listopada i 29 maja 2020 r. sześć osób w zakresie linii zgrzewająco-czyszczących, 30 listopada 2020 r. – czterech pracowników w zakresie obsługi linii obróbczej profili PCV.

¹⁶ Dalej: umowa z dostawcą.

¹⁷ Kurs według kursu średniego NBP na dzień poprzedzający wystawienie faktury.

¹⁸ W umowie do 31 stycznia 2020 r.

¹⁹ W umowie do 31 maja 2020 r.

²⁰ W dniu 9.01.2020 r. trybie § 16 ust. 3 umowy o dofinansowanie tj. po uzyskaniu zgody IP bez konieczności sporządzania aneksu do tej umowy.

²¹ Przekroczenie wydatków całkowitych Projektu na zakup dwóch linii zgrzewająco-czyszczących i centrum obróbki paneli PCV wynikało z różnic kursowych.

(z czego rozliczono wydatki w kwocie 3 842 zł), kwota otrzymanego dofinansowania w formie refundacji wydatków wyniosła łącznie 1 763,6 tys. zł.

(akta kontroli str. 27, 33, 56-58, 78-80, 83, 134-136, 330-335)

1.2. Spółka złożyła cztery wnioski o płatność²², o których mowa w art. 19 ust. 1 ustawy wdrożeniowej²³. Wszystkie wnioski złożono zgodnie z wymogiem określonym w § 4 umowy o dofinansowanie za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 w terminie określonym w § 7, tj. nie rzadziej niż raz na sześć miesięcy. Sposób wypełniania wniosków był zgodny z zasadami zawartymi w dokumencie „Centralny system teleinformatyczny SL2014 – Podręcznik Beneficjenta”²⁴. Instytucja Pośrednicząca zatwierdziła przedstawione przez Spółkę rozliczenia. Nie wystąpiły przypadki wycofania przez IP wniosku o płatność.

(akta kontroli str. 18, 92-131, 160)

Rozliczenie Projektu przebiegało zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie. We wszystkich czterech wnioskach o płatność określono stan realizacji Projektu, i tak we wniosku za okres:

- od 1 kwietnia do 24 czerwca 2019 r. (złożony 24 czerwca 2019 r.): dotyczył przygotowywania publikacji zapytania ofertowego w celu wyboru wykonawcy, który dostarczy trzy linie produkcyjne; wydatki, wnioskowana kwota i zaliczka: 0 zł;
- od 25 czerwca do 27 listopada 2019 r. (złożony 27 listopada 2019 r.): publikacja zapytania ofertowego, wybór wykonawcy, podpisanie umowy z wykonawcą; rozliczenie wydatków związanych z odbiorem pierwszego kompletu linii zgrzewająco-czyszczącej; wydatki ogółem: 2 361 256,96 zł (w tym kwalifikowalne 1 919,7 tys. zł) - , zaliczka: 0 zł, wnioskowana kwota refundacji: 863,8 tys. zł;
- od 28 listopada 2019 r. do 7 maja 2020 r. (złożony 7 maja 2020 r.) : planowany odbiór drugiego kompletu linii zgrzewająco-czyszczącej; wydatki, wnioskowana kwota i zaliczka: 0 zł;
- od 8 maja do 9 czerwca 2020 r. (złożony 9 czerwca 2020 r.): rozliczenie wydatków związanych z odbiorem drugiego kompletu linii zgrzewająco-czyszczącej; wydatki ogółem: 2 459,6 tys. zł (w tym wydatki kwalifikowalne 1 999,3 tys. zł), zaliczka: 0 zł, wnioskowana kwota refundacji: 899,7 tys. zł.

W ww. wnioskach nie zgłaszano żadnych problemów. Do dnia zakończenia kontroli (2 grudnia 2020 r.) nie złożono kolejnego wniosku o płatność.

(akta kontroli str. 92-93, 101-102, 112-113, 121-122)

Kwoty wydatków ujęte we wniosku o płatność z 9 czerwca 2020 r. były różne od kwot przewidzianych w harmonogramie płatności, co wynikało z różnic kursowych (faktury sprzedaży były wystawiane w kwotach euro). Na etapie weryfikacji wniosku IP nie wzywała Spółki do aktualizacji harmonogramu i zatwierdziła ww. wniosek. Główna księgowa Spółki wyjaśniła, że podczas złożenia wniosku o płatność końcową Spółka będzie mogła uwzględnić wydatki kwalifikowalne wyłącznie do limitu przewidzianego w umowie o dofinansowanie. Pozostała część poniesionych wydatków zostanie uznana za koszt niekwalifikowalny.

(akta kontroli str. 121-131, 333-340, 427-428)

1.3. W trakcie realizacji Projektu w Spółce nie przeprowadzono audytów lub kontroli.

(akta kontroli str. 10)

²² Według wzoru określonego przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w Wytocznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020.

²³ Dotyczyły one okresów sprawozdawczych: od 1 kwietnia do 24 czerwca 2019 r., od 25 czerwca do 27 listopada 2019 r., od 28 listopada 2019 r. do 7 maja 2020 r. i od 8 maja do 9 czerwca 2020 r.

²⁴ Dostępnym na stronie www.funduszeuropejskie.gov.pl.

Stwierdzone
nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

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

NIK pozytywnie ocenia działania Spółki w zakresie realizacji i rozliczenia Projektu. Stwierdzono, że prowadzone były zgodnie z obowiązującymi przepisami, wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz harmonogramem finansowo-rzeczowym, stanowiącymi integralną część umowy o dofinansowanie Projektu.

2. Wydatkowanie środków finansowych na realizację projektów w ramach Pakietu dla średnich miast

Opis stanu
faktycznego

Według stanu na 30 listopada 2020 r. łączna kwota poniesionych przez Spółkę wydatków na realizację Projektu wyniosła 3 062,7 tys. euro brutto²⁵ (13 674,7 tys. zł), z tego:

- 1 094,7 tys. euro (4 821 tys. zł) na zakup dwóch linii zgrzewająco-czyszczących,
- 1 968 tys. euro (8 853,7 tys. zł) na zakup linii obróbczej profili PCV.

Wydatki kwalifikowalne Projektu nie objęły podatku VAT i stanowiły kwotę 10 722 tys. zł (2 490 tys. euro).

Szczegółowym badaniem w zakresie kwalifikowalności objęto wydatki udokumentowane ośmioma fakturami w łącznej kwocie 5 290,3 tys. zł netto (1 210 tys. euro), stanowiące 49,3% wydatków kwalifikowalnych.

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*²⁶ oraz postanowieniami umowy o dofinansowanie i umowy z dostawcą ww. wydatków dokonano w sposób:

- gwarantujący zachowanie konkurencyjności, tj. po przeprowadzeniu postępowania, o którym mowa w Wytycznych ws. kwalifikowalności (pkt 6.5.2) poprzez upublicznienie zapytania ofertowego w bazie konkurencyjności²⁷ oraz dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty zgodnej z opisem przedmiotu zamówienia, co udokumentowano protokołem zawierającym: wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe²⁸, wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru, datę sporządzenia protokołu i podpis zamawiającego oraz następujące załączniki: potwierdzenie upublicznienia zapytania ofertowego, złożone oferty i oświadczenie o braku powiązań Beneficjenta z oferentami;
- dokonane wydatki były niezbędne do realizacji celów Projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją;
- ww. wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności (od 8 października 2019 r. do 25 kwietnia 2020 r.) zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu oraz warunkami umowy z dostawcą.

(akta kontroli str. 213-277, 330-400)

Stwierdzone
nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

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

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Spółki w zakresie wydatkowania środków finansowych na realizację Projektu. Objęte badaniem wydatki zostały poniesione zgodnie z wytycznymi ws. kwalifikowalności oraz umową o dofinansowanie Projektu.

²⁵ 2 490 tys. zł euro bez podatku VAT.

²⁶ Znak MliiR/2014-2020/12(4) z 22 sierpnia 2019 r., ze zm., dalej: Wytyczne ws. kwalifikowalności.

²⁷ Na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl>.

²⁸ Wraz ze wskazaniem daty wpływu oferty do zamawiającego, informacji o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu, wag punktowych do poszczególnych kryteriów oceny i sposobie przyznawania punktacji poszczególnym wykonawcom za spełnienie danego kryterium.

3. Efekty realizacji Projektu w ramach Pakietu dla średnich miast

3.1. W umowie o dofinansowanie przewidziano następujące wskaźniki:

a) wskaźniki produktu:

- liczba środków trwałych nabytych w ramach Projektu, wartość docelowa (termin realizacji: w 2020 r.): trzy sztuki - wskaźnik osiągnięto przed 30 października 2020 r.²⁹

b) wskaźniki rezultatu:

- wzrost zatrudnienia, wartość docelowa 1 osoba (termin realizacji: 2021 r.) - wskaźnik zrealizowano 3 listopada 2020 r.³⁰;
- liczba wdrożonych wyników prac i innowacji, których celem było wdrożenie innowacyjnej produkcji okien z systemem Amberlock; wartość docelowa 1 szt. (w 2020 r.), nie osiągnięto (nie minął termin) – weryfikacja wskaźnika nastąpi w oparciu o raport z wdrożenia prac i ofertę produkowanych produktów;
- liczba wprowadzonych innowacji produktowych, wartość docelowa 1 szt. (w 2020 r.); nie osiągnięto (nie minął termin) – weryfikacja wskaźnika nastąpi w oparciu o raport z wdrożenia prac i ofertę produkowanych produktów;
- przychody ze sprzedaży nowych lub udoskonalonych produktów, wartość docelowa: 9 750 tys. zł (w 2021 r. po zakończeniu realizacji Projektu); nie osiągnięto (nie minął termin) – weryfikacja wskaźnika nastąpi w oparciu o dokumenty finansowe w zakresie przychodów Spółki,
- czas włamania, wartość bazowa 58 sek. (2019 r.), wartość docelowa 3 min. 26 sek. (w 2020 r.)³¹; nie osiągnięto (nie minął termin); – weryfikacja wskaźnika nastąpi w oparciu o raport z badań gotowego produktu;
- wysoka odporność na włamanie (badania statyczne), wartość bazowa 5,88 kN (badana w 2019 r.), wartość docelowa 8,92 kN (w 2020 r.)³²; nie osiągnięto (nie minął termin); – weryfikacja wskaźnika nastąpi w oparciu o raport z badań gotowego produktu;
- pewność skutecznego zabezpieczenia po zamknięciu, wartość bazowa 0% (brak pewności w 2019 r.), wartość docelowa 100% (pewność do osiągnięcia w 2020 r.)³³, nie osiągnięto (nie minął termin) – weryfikacja wskaźnika nastąpi w oparciu o raport z badań gotowego produktu.

(akta kontroli str. 74-77, 147-159, 401-408)

3.2. Spółka nie identyfikowała zagrożeń i problemów, mogących zagrozić terminowej realizacji Projektu i jego efektów wyrażonych wskaźnikami. Zgodnie ze wskazaniem Prezes Zarządu Spółki przeszkodą w realizacji Projektu było opóźnienie w wyborze dostawcy maszyn jakie nastąpiło w wyniku nierozstrzygniętego postępowania wszczętego 24 czerwca 2019 r. na zakup dwóch linii zgrzewająco-czyszczących oraz linii obróbczej profili PCV. Żadna z dwóch otrzymanych przez Spółkę ofert nie spełniała wymogów zapytania ofertowego³⁴. Po konsultacji z IP Spółka zakończyła postępowanie jako nierozstrzygnięte i 27 sierpnia 2019 r. dokonała publikacji kolejnego zapytania ofertowego w ww. zakresie. Postępowanie zostało

²⁹ Zakupiono trzy linie produkcyjne

³⁰ Zatrudnienie jednego pracownika produkcji i załadunku.

³¹ W 2018 r. na zlecenie Spółki wykonano skuteczną próbę sforsowania okna z okuciem innym niż Amberlock, która trwała 58 sek.; próba sforsowania okna z okuciem Amberlock (prototyp) nie powiodła się w czasie 3 min. 26 sek.;

³² Podczas badań w 2018 r. okno z okuciem innym niż Amberlock otworzono przy obciążeniu statycznym 5,888 kN, natomiast prototyp okna z okuciem Amberlock pozostał zamknięty po użyciu siły 8,929 kN;

³³ W 2018 r. próba badawcza wykazała, że prototypowe okno z okuciem Amberlock dawało pewność skutecznego zabezpieczenia po zamknięciu.

³⁴ W jednym przypadku (oferty firmy Urban sp. z o.o.) z powodów dotyczących sporu o patent w zakresie rozwiązań technologicznych oferowanych maszyn wchodzących w skład linii zgrzewająco-czyszczących.

rozstrzygnięte 2 października 2019 r. po uzyskaniu od oferenta zapewnienia, że oferowane maszyny spełniają wszystkie funkcjonalności wymienione w opisie przedmiotu zamówienia i będą one dostępne dla Zamawiającego przez okres minimum pięciu lat od daty podpisania umowy. Pomimo opóźnienia w wyborze dostawcy maszyn udało się zrealizować zamówienie zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu.

(akta kontroli str. 92-131, 137-142, 167-235)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działalność Spółki w zakresie osiągnięcia części wskaźników określonych we wniosku o dofinansowanie. Nie zdiagnozowano problemów, mogących zagrozić terminowej realizacji Projektu i jego efektów wyrażonych wskaźnikami.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków.

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 ust. 1 i 2 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 Szczecinie. 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.

Szczecin, dnia 9 grudnia 2020 r.

Kontroler
Maciej Mikulski
główny specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie
Dyrektor