



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji

KGP – 4111-001-06/2014

K/14/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	K/14/001 – Trwałość projektów zrealizowanych przy udziale środków UE w ramach Działania 4.4. „Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji
Kontroler	Adam Zaborski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88436 z dnia 28 kwietnia 2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1)
Jednostka kontrolowana	Hollywood Textile Service Sp. z o.o. ul. Bojanowska 2a, 09-200 Sierpc
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jarosław Mielczarski, Prezes Zarządu. (dowód: akta kontroli str. 162)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zakresie zgodności realizacji projektu „Zakup innowacyjnej linii pralniczej wykonującej całościowe procesy produkcyjno-technologiczne” z postanowieniami umowy o dofinansowanie, odnoszącymi się do wymogu zachowania trwałości projektu w okresie wynikającym z art. 57 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006².

Uzasadnienie oceny ogólnej

Formułując tę ocenę, Najwyższa Izba Kontroli uwzględniła w szczególności:

- niepoddanie projektu zasadniczej modyfikacji w okresie trwałości (§ 7 ust. 4 umowy o dofinansowanie projektu),
- osiągnięcie założonych celów i wskaźników produktu i rezultatu oraz zapewnienie trwałości efektów realizacji projektu (§ 7 ust. 1 umowy),
- wypełnienie obowiązków umownych odnoszących się do archiwizacji dokumentacji projektowej i informowania o projekcie (§ 9 ust. 21 i § 10 umowy).

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Rozporządzenie Rady (WE) z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Zgodność realizacji projektu z postanowieniami umowy o dofinansowanie dotyczącymi zakazu poddania projektu w okresie trwałości znaczącej modyfikacji.

Opis stanu faktycznego

W dniu 30 grudnia 2008 r. Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości³ zawarła z Przedsiębiorstwem Handlowo-Usługowym „Hollywood” Adam Konieczkowski, Renata Konieczkowska Spółka Jawna⁴ umowę o dofinansowanie Projektu w ramach działania 4.4. *Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym* 4. osi priorytetowej *Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia* Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013⁵. Przedmiotem umowy było udzielenie Beneficjentowi przez Instytucję Pośredniczącą dofinansowania projektu „Zakup innowacyjnej linii pralniczej wykonującej całościowe procesy produkcyjno-technologiczne”. Całkowity koszt realizacji projektu wynosił 13 000 tys. zł, w tym kwota dofinansowania – 6 500 tys. zł.

Na podstawie umowy Spółka została zobowiązana do osiągnięcia założonych celów i wskaźników określonych we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie oraz zapewnienia trwałości efektów realizacji projektu i utrzymania inwestycji w obrębie danego województwa przez okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu (§ 7 ust. 1 umowy). Ponadto Spółka zobowiązała się do niedokonywania, w okresie 3 lat od zakończenia realizacji projektu, zasadniczych jego modyfikacji, o których mowa w art. 57 ust 1 Rozporządzenia 1083/2006 (ust.4).

(dowód: akta kontroli str. 3-26)

Beneficjent wypełnił obowiązek zachowania trwałości projektu przez 3 lata od dnia zakończenia realizacji projektu (§ 7 ust.4 umowy o dofinansowanie), tj. od 15 grudnia 2009 r.⁶. Projekt nie został poddany zasadniczej modyfikacji, gdyż nie zaprzestano działalności produkcyjnej, nie zmieniono przeznaczenia dofinansowanych elementów infrastruktury, jak również nie doszło do zmiany ich własności. Beneficjent nie zbył też żadnego ze środków trwałych zakupionych w ramach projektu.

(dowód: akta kontroli str. 14, 228)

Ustalone
nieprawidłowości

Nie stwierdzono.

Pozytywna

Ocena częściowa

2. Osiąganie założonych celów i wskaźników produktu i rezultatu oraz zapewnienie trwałości efektów realizacji projektu.

Realizacja projektu spowodowała podniesienie konkurencyjności firmy PHU „Hollywood” Textile Service Sp. z o.o., poprzez zwiększenie skali świadczonych usług

³ Dalej: PARP.

⁴ W dniu 21 grudnia 2012 r. w wyniku przekształcenia powstała spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą „Hollywood Textile Service Sp. z o.o. Uchwała o przekształceniu została podjęta przez wszystkich wspólników spółki Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe „Hollywood” Adam Konieczkowski, Renata Konieczkowska Spółka Jawna w dniu 28 listopada 2012 r. Dalej: Beneficjent bądź Spółka.

⁵ Nr UDA-POIG.04.04.00-14-032/08-00.

⁶ Data złożenia wniosku o płatność końcową w kwocie 7 475 tys. zł.

i obniżki jednostkowych kosztów ich świadczenia. Spółka zrealizowała cel inwestycji, jakim było uzyskanie największego możliwego efektu w zakresie ograniczenia zużycia energii i zmniejszenia oddziaływania na środowisko, poprzez zmniejszenie emisji szkodliwych substancji do środowiska (pkt. 4-6 II części wniosku o dofinansowanie). Zainstalowana innowacyjna linia pralnicza umożliwiła skuteczny odzysk energii cieplnej wytwarzanej na różnych etapach procesu technologicznego i efektywne jej ponowne wykorzystanie w procesie pralniczym.

Linia technologiczna została opracowana zgodnie z wymogami Zamawiającego i dostarczona jednorazowo przez niemiecką firmę Kannegiesser GmbH. W jej skład wchodził szereg specjalistycznych urządzeń technologicznych: m.in. tunel pralniczy Power Trans, prasa odwadniająca, suszarki PowerDry, urządzenie do rozciągania, naciągania bielizny bezpośrednio przed maglowaniem, bezstopniowy system regulacji ciśnienia pary w maglu, urządzenie TunelFinischer, prasa odwadniająca i magiel.

(dowód: akta kontroli str. 92-94, 177-188)

PHU „Hollywood” Textile Service Sp. z o.o. zrealizowała postanowienia umowy o dofinansowanie osiągając wskaźniki rezultatu i produktu określone we wniosku o dofinansowanie złożonym w PARP, tj.:

- zrealizowano projekt o wartości 18 410,6 tys. zł, z czego wartość dofinansowania z budżetu UE zakupu innowacyjnej linii technologicznej wyniosła 6 353,7 tys. zł; termin zakończenia realizacji projektu określony w umowie (30 stycznia 2010 r.) został dotrzymany.

(dowód: akta kontroli str. 177-188, 191)

- wskaźniki wartości produkcji usług pralniczych zostały osiągnięte w okresie trwałości projektu; we wniosku o dofinansowanie Beneficjent zaplanował wzrost przychodów w wyniku realizacji projektu w trzech latach łącznie o 7 482,50 tys. zł; założono, że wzrost przychodów w roku n+1 wyniesie 2 050 tys. zł, w roku n+2 – 2 050 tys. zł, a w roku n+3 – 3 382,50 tys. zł; wartość bazowa (n) wskaźnika wskazana we wniosku o dofinansowanie wynosiła 10 250 tys. zł; wartości wskaźnika zostały osiągnięte w planowanych wielkościach w poszczególnych latach trwałości projektu; wartość wskaźnika w okresie n+3 wyniosła 14 290,6 tys. zł i była wyższa od produkcji roku bazowego o 39,4%.
- planowane wskaźniki wzrostu produkcji usług pralniczych w ujęciu ilościowym (kilogram wsadu), tj. 20% w roku n+1, 20% w roku n+2 i 33% w roku n+3 osiągnięto w wielkościach wyższych niż planowano (odpowiednio o 35,1%, 48,7% i 55,7%); w okresie trwałości wyprano o 139,5% tekstyliów więcej niż planowano (o 73%).
- podobnie wartość przychodów z tytułu eksportu uzyskanych wyłącznie ze sprzedaży usług pralniczych została zrealizowana w wysokości 7 050 tys. zł, tj. w wielkości planowanej;

(dowód: akta kontroli str.36,94,193,265)

- Spółka nie utworzyła własnego ośrodka badawczo rozwojowego, lecz zgodnie ze zobowiązaniem (pkt. 19 cz. II wniosku), zawarła w dniu 5 sierpnia 2010 r. poro-

rozumienie z Instytutem Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich – Oddział Przędzalnictwa, Tkactwa i Wykończalnictwa w Żyrardowie, dotyczące „Opracowania optymalnej technologii suszenia wyrobów włókienniczych z krótkich włókien bawełnianych oraz trwale monitorowanie i dobieranie technologii do tkanin o zróżnicowanej gramaturze”; na podstawie porozumienia monitorowano technologię prania do końca 2012 roku;

(dowód: akta kontroli str. 106-107, 269)

- realizując pkt 18 drugiej części wniosku, Beneficjent wprowadził innowację organizacyjną, która pozwoliła na optymalizację technologii wytwarzania, optymalne wykorzystanie zasobów ludzkich oraz na dokonanie zmian organizacyjnych w strukturze przedsiębiorstwa - innowacja polegała na zastosowaniu nowatorskiego komputerowego systemu zarządzania pralnią o wartości 55 tys. zł; dane poszczególnych urządzeń/stanowisk przesyłane są do centralnego serwera, który poprzez sieć wewnętrzną zakładu został połączony ze stanowiskami zarządzającymi - w ten sposób system monitoruje w sposób ciągły wydajność obsługi na poszczególnych stanowiskach, umożliwia wgląd i obserwację produkcji, w tym przerób dla danego klienta, zużycie środków piorących i wody, a także kontrole sprawności urządzeń; Spółka szacuje, że koszty administracyjne rocznie zmniejszyły się o kwotę 80 000 zł, która jest odpowiednikiem kosztów zatrudnienia trzech pracowników;

(dowód: akta kontroli str. 104, 269-270)

- w wyniku wdrożenia linii technologicznej zlikwidowano te miejsca w procesie technologicznym, w których duże ilości energii cieplnej były bezpowrotnie traczone do atmosfery; nadmiar ciepła uchodzący do atmosfery jest zbierany, przetransportowany i zgromadzony w jednym miejscu, a zebraną w ten sposób energię ciepłą wykorzystuje się do podgrzewania świeżej, zimnej wody używanej do celów technologicznych; realizując to zadanie stworzono specjalny rodzaj systemu wentylacyjnego.
- zainstalowanie wymiennika ciepła i wpięcie go do istniejącej instalacji poboru wody ze studni głębinowej spowodowało oszczędności zużycia wody i energii: zimna woda (ok. 7 stopni C) do celów technologicznych czerpana ze studni głębinowej została podgrzana do temperatury 50 stopni C. Przy założeniu, że większość procesów pralniczych wymaga temperatury 90 st. C, dzięki podjętym działaniom, ok. 50% energii cieplnej potrzebnej do ogrzania wody pochodzi obecnie z odzysku;
- opracowany zintegrowany system odzysku energii cieplnej oprócz wymiennych efektów ekonomicznych wpłynął na ochronę środowiska poprzez znaczne zmniejszenie zużycia paliw niezbędnych do wytworzenia energii cieplnej i zmniejszył emisję do atmosfery substancji szkodliwych, w tym CO₂ oraz ilości ścieków;
- zainstalowana technologia przyczyniła się do zmniejszenia zużycia gazu; realizując projekt, zakładano zmniejszenie o 10% ilości zużytego paliwa potrzebnego do wyprania 1 kg bielizny; tym samym ograniczeniu miała ulec emisja szkodliwych substancji do środowiska (pkt. 6 II cz. wniosku); w analizie projektu za wartość

bazową przyjęto 0,18 m³/1kg prania; w połowie 2012 r. wskaźnik zużycia gazu wyniósł 0,16 m³/1kg prania (tj. o 11,1% mniej niż w okresie bazowym).

- po wdrożeniu projektu, nastąpiła oszczędność w zużyciu wody na jednostkę prania; obecnie, użyta do płukania woda jest po wykorzystaniu spuszczana do zbiorników i w zależności od stopnia stężenia zawartych w niej środków piorących ponownie wraca do komór prania zasadniczego; zużycie wody na 1 kg prania zmniejszyło się z około 25 litrów na około 7-8 litrów - ścieki odprowadzane są do oczyszczalni miejskiej;

(dowód: akta kontroli str. 37, 92-94, 268-269)

- w wyniku uruchomienia innowacyjnej linii pralniczej miał nastąpić postęp jakości usług pralniczych (pkt. 15 i 16 I części wniosku o dofinansowanie); w wyniku zastosowania innowacyjnych urządzeń, które zapobiegają przesuszeniu i niszczeniu bielizny: proces prania i dezynfekcji jest znacznie łagodniejszy, co pozwala znacznie wydłużyć żywotność bielizny.

(dowód: akta kontroli str. 81-82, 269)

Ustalono nieprawidłowości

Ocena częściowa

Nie stwierdzono.

Pozytywna

3. Zgodność realizacji projektu z postanowieniami umowy o dofinansowanie dotyczącymi innych obowiązków w okresie trwałości

Opis stanu faktycznego

Beneficjent wypełnił obowiązki dotyczące archiwizacji dokumentacji projektowej. Zgodnie z § 9 ust. 21 umowy o dofinansowanie, kompletna dokumentacja była przechowywana w siedzibie Beneficjenta. Dokumentacja znajduje się w zamkniętej szafie w siedzibie Spółki.

(dowód: akta kontroli, str. 267)

Spółka wypełniła również obowiązki informacyjne w związku z realizowanym projektem (określone w § 10 umowy o dofinansowanie), poprzez wywieszenie na terenie swojej siedziby jak również przy poszczególnych urządzeniach odpowiednich tablic informacyjnych.

(dowód: akta kontroli, str. 228)

Ustalono nieprawidłowości

Ocena częściowa

Nie stwierdzono.

Pozytywna.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych i nie oczekuje odpowiedzi na niniejsze wystąpienie pokontrolne.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 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 Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji Najwyższej Izby Kontroli.

Obowiązek poinformowania
NIK o sposobie wykonywania
uwag
i wykonania wniosków

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, dnia 25 czerwca 2014 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Gospodarki,
Skarbu Państwa i Prywatyzacji

Kontroler
(-) Adam Zaborski
Główny specjalista kp.

Dyrektor
(-) Sławomir Grzelak

.....
podpis

.....
podpis