



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji

KGP – 4111-001-07/2014

K/14/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa

T +48 22 444 56 92, F +48 22 444 55 94

kgp@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

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	Marzena Antoniak, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88432 z dnia 14 kwietnia 2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Technicolor Polska Sp. z o.o., ul. Julianowska 65A, 05-500 Piaseczno.
Kierownik jednostki kontrolowanej	W skład Zarządu Spółki wchodzi czterech członków: Janusz Filipiuk, Marian Góra, Simon Hibbins, Vincent Rimbeau. Spółkę reprezentuje łącznie dwóch członków zarządu. (dowód: akta kontroli str.182, 195, 207-217)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zakresie zgodności realizacji projektu „Zakup oraz wdrożenie technologii masteringu i replikacji płyt Blu-ray” z postanowieniami umowy o dofinansowanie², odnoszącymi się do wymogu zachowania trwałości projektu w okresie wynikającym z art. 57 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006³.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Formułując 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 sprawozdawczości, archiwizacji dokumentacji projektowej i informowania o projekcie (§2 ust.4, §7 ust. 9, §9 ust. 21 i §10 umowy).

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

² Umowa o dofinansowanie Nr UDA-POIG.04.04.00-14-008/08-00 w ramach działania 4.4. Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, zawartej w dniu 30 grudnia 2008 r.

³ 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 zasadniczej modyfikacji w okresie trwałości.

Opis stanu
faktycznego

W dniu 30 grudnia 2008 r. Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości⁴ (Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca II stopnia) zawarła z Thomson Technicolor Polska Sp. z o.o.⁵ (Beneficjentem) umowę o dofinansowanie Nr UDA-POIG.04.04.00-14-008/08-00 w ramach działania 4.4 *Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym* osi priorytetowej 4 *Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia* Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Przedmiotem umowy było dofinansowanie realizacji projektu „Zakup oraz wdrożenie technologii masteringu i replikacji płyt Blu-ray”. Podstawowym celem projektu, określonym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, był wzrost konkurencyjności i rozwój innowacyjności poprzez świadczenie usług o wysokiej rozdzielczości na płytach Blu-ray dwuwarstwowych DL-Dual Layer o pojemności 50 GB. W celu realizacji projektu Spółka zaplanowała zakup maszyn i urządzeń, bazujących na innowacyjnych opatentowanych rozwiązaniach technologicznych, stosowanych na świecie poniżej roku.

Realizację projektu zakończono 30 kwietnia 2009 r., w dniu złożenia wniosku o płatność końcową w Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej II stopnia, tj. w terminie określonym w §1 pkt 22 umowy o dofinansowanie.

Okres trwałości efektów projektu wynosił 5 lat, od dnia zakończenia realizacji projektu, tj. do dnia 30 kwietnia 2014 r. Beneficjent zrealizował obowiązek zachowania trwałości projektu, tj. niepoddania go znaczącej modyfikacji, gdyż od zakończenia realizacji projektu nie zaprzestano działalności produkcyjnej, nie zmieniono przeznaczenia wykorzystywania dofinansowanych elementów infrastruktury, ani nie doszło do zmiany charakteru ich własności. Beneficjent nie zbył też żadnego ze środków trwałych zakupionych w ramach projektu.

(dowód: akta kontroli str.1-193, 369-406)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena częściowa

Pozytywna.

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

Opis stanu
faktycznego

Wniosek Beneficjenta o dofinansowanie przewidywał uzyskanie poniższych wskaźników rezultatu i produktu:

- zainstalowanie 4 linii replikacyjnych BlueLine II BD 50,
- zainstalowanie maszyny Sony PTM,
- zakup 31 szt. nowych maszyn i urządzeń,
- utworzenie 26 nowych miejsc pracy,
- wytworzenie nowego wyrobu,

⁴ Dalej PARP.

⁵ Spółka zmieniła nazwę na Technicolor Polska Sp. z o.o. od dnia 28 maja 2010 r. (Akt notarialny rep A Nr 38764/2010).

- wprowadzenie innowacji organizacyjnej,
- utworzenie własnego działu B+R,
- zmniejszenie odpadów produkcyjnych na jednej płycie BD w porównaniu do płyty DVD do 70,0%,
- uzyskanie wartości przychodów z tytułu eksportu wyłącznie ze sprzedaży produktów będących wynikiem inwestycji przez 3 lata po zakończeniu projektu, tj. w 2009 r. – 13,4 mln zł, w 2010 r. – 40,4 mln zł, w 2011 r. – 39,4 mln zł, w 2012 r. – 9,6 mln zł, łącznie – 102,9 mln zł,
- wzrost przychodów w wyniku realizacji projektu przez 5 lat po zakończeniu projektu, tj. w 2009 r. – 17,9 mln zł, w 2010 r. – 40,4 mln zł, w 2011 r. – 39,4 mln zł, w 2012 r. – 38,6 mln zł, w 2013 r. – 37,8 mln zł, w 2014 r. – 37,0 mln zł, łącznie – 211,1 mln zł,
- wzrost produkcji przez 2 lata po o zakończeniu projektu, tj. w 2009 r. – 4%, w 2010 r. – 5%, łącznie – 9%.

Wskaźniki zostały zrealizowane w sposób następujący:

W 2009 r. zainstalowano 4 linie replikacyjne BlueLine II BD 50 i maszynę Sony PTM, zakupiono 31 szt. nowych maszyn i urządzeń, utworzono 26 nowych miejsc pracy, wytworzono nowy wyrób (płytę Blu-ray dwuwarstwową DL-Dual Layer o pojemności 50 GB), wprowadzono innowację organizacyjną polegającą na kodyfikacji wiedzy oraz utworzono własny dział B+R. Efekty te zostały utrzymane w okresie trwałości projektu.

Redukcja odpadów produkcyjnych na jednej płycie BD w porównaniu do płyty DVD została wykonana zgodnie z założeniami. Wskaźnik redukcji kształtował się na poziomie 74,0% w 2009 r. i 70,1% w dniu 30 kwietnia 2014 r., tj. w dniu zakończenia okresu trwałości projektu.

Wartość przychodów z tytułu eksportu uzyskanych wyłącznie ze sprzedaży (wyrobów i usług) będących wynikiem inwestycji w latach 2009-2012 r. zrealizowano w 141,8% planu, tj. w wysokości 145,9 mln zł, z tego: 13,8 mln zł w 2009 r., 31,6 mln zł w 2010 r., 71,1 mln zł w 2011 r., 29,4 mln zł w 2012 r.

Wzrost przychodów w wyniku realizacji projektu w latach 2009-2014⁶ zrealizowano w 130,4% planu, tj. w wysokości 275,3 mln zł, z tego: 20,5 mln zł w 2009 r., 37,2 mln zł w 2010 r., 71,5 mln zł w 2011 r., 75,8 mln zł w 2012 r., 58,0 mln zł w 2013 r. i 12,4 mln zł w okresie styczeń-kwiecień 2014 r.

Wzrost produkcji wyniósł 4% w 2009 r., 3,14% w 2010 r., 6,25% w 2011 r.

Spółka nie wywiązała się z obowiązku wykonania w pełni trzech wskaźników rezultatu za rok 2010. Wartość przychodów z tytułu eksportu uzyskanych wyłącznie ze sprzedaży była niższa od wymaganej o 8,9 mln zł, wzrost przychodów był niższy od planowanego o 3,2 mln zł, a wzrost produkcji – o 1,86%. Przyczyną niższego wykonania wskaźników był kryzys na rynku w roku 2009 i 2010.⁷

O niewykonaniu wskaźników Spółka powiadomiła PARP w dniu 8 listopada 2011 r. W odpowiedzi z dnia 12 grudnia 2011 r., PARP poinformowała Spółkę o obowiązku osiągnięcia planowanych poziomów wskaźników w roku następnym. Spółka wywiązała się z obowiązku w 2011 r.

(dowód: akta kontroli str. 4-181,193, 198-206, 264-368, 395-406)

⁶ W 2014 r. wykonanie za okres styczeń-kwiecień.

⁷ Wyjaśnienia Członków Zarządu Technicolor Polska Sp. z o.o., zawarte w piśmie z 30 kwietnia 2014 r. do kontrolera NIK.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, niższe wykonanie trzech wskaźników rezultatu w 2010 r. nie miało zasadniczego wpływu na realizację przez Spółkę całkowitych wskaźników w okresie trwałości. Spółka wykonała je w wysokości wyższej niż zakładane w umowie o dofinansowanie. Wartość przychodów z tytułu eksportu wyłącznie ze sprzedaży (wyrobów i usług) będących wynikiem inwestycji w latach 2009-2012 była wyższa o ponad 40% od zakładanej, wzrost przychodów w wyniku realizacji projektu w latach 2009-2014⁸ był wyższy o ponad 30%, a wzrost produkcji w latach 2009-2011 – wyższy o ok. 5%.

Realizacja projektu pozwoliła na wzrost przychodów, poprawę wskaźników ekonomicznych i zwiększenie zatrudnienia, tj. założonego celu projektu określonego w Umowie o dofinansowanie.

Ustalono
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Pozytywna.

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

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z §2 ust. 4 oraz §7 ust.9 umowy o dofinansowanie, Beneficjent przekazywał Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej II stopnia oraz podmiotom upoważnionym, w wyznaczonych terminach, wymagane informacje i wyjaśnienia na temat realizacji projektu, w tym raporty z monitoringu zawierające informacje o osiągniętych wskaźnikach produktu i rezultatu.

Beneficjent przechowuje dokumentację projektową w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji, wszelkich danych i dokumentów związanych z realizacją projektu, zgodnie z §9 ust. 21 umowy o dofinansowanie.

Beneficjent wypełnił obowiązki, określone w §10 umowy o dofinansowanie, dotyczące informowania o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu ze środków POIG. Tablica pamiątkowa została umieszczona na terenie siedziby beneficjenta w miejscu widocznym przy bramie wjazdowej. Tablica zawiera informacje o tytule projektu i finansowaniu z POIG, emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, odniesienie do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz hasło określone przez Instytucję Zarządzającą.

(dowód: akta kontroli str. 5,12, 15,16, 187-188, 264-364, 394-406)

Ustalono
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

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.

⁸ W 2014 r. za okres styczeń-kwiecień.

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.

Warszawa, dnia 30 maja 2014 r.

Kontroler
(-) Marzena Antoniak
główny specjalista kp

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Gospodarki,
Skarbu Państwa i Prywatyzacji

Dyrektor
(-) Sławomir Grzelak

.....
podpis