

KGP – 4111-001-08/2014

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	Maria Salwowska, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88452 z dnia 09 maja 2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1)
Jednostka kontrolowana	POL-AM-PACK S.A., ul. Jasnogórska 1, 31-358 Kraków
Kierownik jednostki kontrolowanej	Michał Zygmunt, Prezes Zarządu (dowód: akta kontroli str. 313)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność POL-AM-PACK S.A. w zakresie zgodności realizacji projektu "Wdrożenie produkcji innowacyjnych opakowań szklanych, z wykorzystaniem uszlachetniania związków glinu" 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 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 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 Przedsiębiorczości zawarła z POL-AM-PACK S.A.³ umowę o dofinansowanie w ramach działania 4.4. Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym 4. osi priorytetowej *Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia* Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013⁴. Przedmiotem umowy było udzielenie Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu "Wdrożenie produkcji innowacyjnych opakowań szklanych, z wykorzystaniem uszlachetniania związkami glinu". Całkowity koszt realizacji projektu wyniósł 149 980,7 tys. zł, w tym kwota dofinansowania – 39 978,5 tys. zł.

Na podstawie powyższej umowy POL-AM-PACK S.A. został zobowiązany do osiągnięcia założonych celów i wskaźników określonych we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie, zapewnienia trwałości efektów realizacji projektu i utrzymania inwestycji w obrębie danego województwa przez okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji (§ 7 ust. 1). Ponadto Spółka została zobowiązana do niedokonywania, w okresie pięciu lat od zakończenia projektu, zasadniczych jego modyfikacji (o których mowa w art. 57 ust 1 rozporządzenia 1083/2006).

Realizację projektu zakończono w dniu 30 czerwca 2009 r. Beneficjent zrealizował obowiązek zachowania trwałości projektu, tj. niepoddania go znaczącej modyfikacji, gdyż od zakończenia realizacji projektu do zakończenia niniejszej kontroli nie zaprzestano działalności produkcyjnej, nie zmieniono przeznaczenia wykorzystywania dofinansowanych elementów infrastruktury, ani nie doszło do zmiany charakteru ich własności. Beneficjent nie zbył też żadnego środka trwałego zakupionego przy wykorzystaniu środków dofinansowania.

(dowód: akta kontroli str. 1-179; 246-260; 306-307; 397- 415)

Ustalone
nieprawidłowości

Nie stwierdzono.

Ocena częściowa

Pozytywna.

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

Opis stanu
faktycznego

Osiągnięty został zasadniczy cel projektu, tj. stworzenie najnowocześniejszej w Polsce instalacji do produkcji opakowań szklanych uszlachetnianych na gorąco z wykorzystaniem związków glinu. Projekt zakładał m.in. zakup licencji na korzystanie z innowacyjnej technologii, budowę hali produkcyjnej i magazynowej, budowę pieca szklarskiego oraz instalację i uruchomienie trzech linii produkcyjnych. Ogółem w ramach projektu zakupiono lub wybudowano 75 środków trwałych. Planowana

³ Dalej Beneficjent lub Spółka.

⁴ Umowa o dofinansowanie Nr UDA-POIG.04.04.00-24-004/08-00, zmieniona aneksem z dnia 30 kwietnia 2009 r.

data zakończenia projektu (30 czerwca 2009 r.) była zgodna z faktyczną datą zakończenia projektu. Pomimo trwającego przez kilka lat kryzysu gospodarczego i istotnie ograniczonego zapotrzebowania na opakowania szklane, Beneficjent utrzymał rosnący trend w zakresie wolumenów produkcji i wartości sprzedaży, również na eksport, nie rezygnując z wdrożeń zaawansowanych technologicznie, innowacyjnych nowych produktów. Od 2008 r., w którym rozpoczęto realizację projektu, do czasu zakończenia kontroli zdolności produkcyjne Beneficjenta w zakresie opakowań szklanych wzrosły ze 115 ton do 600 ton szkła na dobę.

(dowód: akta kontroli str.1-179; 320; 324; 370- 371; 390, 431-435)

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie, Beneficjent był zobowiązany do osiągnięcia następujących wskaźników produktu: budowa nowej hali produkcyjnej, budowa nowego pieca szklarskiego oraz uruchomienie trzech linii produkcyjnych do wytwarzania innowacyjnych opakowań szklanych. Wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte w 100%.

(dowód: akta kontroli str. 167; 431-435)

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Spółka zobowiązała się do osiągnięcia następujących wskaźników rezultatu.

- Utworzenie nowych miejsc pracy (łącznie 55 etatów), w tym 10 dla kobiet oraz trzech w dziale B+R. W dniu 31 grudnia 2013 r. (rok n+5), w POL-AM-PACK S.A. Oddział Huta Szkła „Orzesze” w Orzeszu (miejsce realizacji projektu) zatrudnienie wynosiło 286,5 etatu i w stosunku do wartości bazowej (rok n) wynoszącej 164 etaty, wzrosło o 122,5 etatu. Na koniec 2013 r. kobiety zatrudnione były na 82 etatach, co oznacza wzrost wskaźnika w stosunku do poziomu bazowego (65 etatów) o 17 etatów. W strukturach Działu Badań i Rozwoju zatrudnione zostały trzy osoby (wszystkie w dniu 25 marca 2009 r.).

(dowód: akta kontroli str. 337-369; 431-435)

- Wprowadzenie do oferty jednego nowego wyrobu. Produktem, który znalazł się w ofercie w efekcie realizacji projektu był nowy typ innowacyjnej butelki, uszlachetnionej nanocząstkami związków glinu. Została ona wyprodukowana i wprowadzona do oferty w 2009 r. Ponadto, w 2012 r., wprowadzono do masowej sprzedaży trzy kolejne typy innowacyjnej butelki, uszlachetnianej nanocząstkami związków glinu.

(dowód: akta kontroli str. 304; 393-396; 431-435)

- Wprowadzenie jednej innowacji marketingowej w roku 2009. Innowacją było utworzenie sekcji serwisu linii rozlewniczych, udzielającej wsparcia odbiorcom butelek produkowanych przez POL-AM-PACK S.A., Sekcję tę utworzono w strukturach Oddziału Huta Szkła „Orzesze” – Biura Handlu i Marketingu w dniu 16 lipca 2009 r.

(dowód: akta kontroli str. 333; 337-369; 431-435)

- Wprowadzenie innowacji samodzielnie w 2010 r. Wdrożono innowacyjną technologię uszlachetniania opakowań szklanych nanocząstkami związków glinu na li-

niach produkcyjnych, zakupionych i zainstalowanych w ramach niniejszego projektu w roku 2009.

(dowód: akta kontroli str. 393-396; 431-435)

- Utworzenie własnego Działu Badań i Rozwoju 2009 r. Dział taki utworzony został w strukturach Oddziału Huta Szkła „Orzesze” w dniu 9 lutego 2009 r.

(dowód: akta kontroli str. 333; 337; 405-411; 431-435)

- Wzrost wolumenu recyklingu szklanych odpadów opakowaniowych; w 2013 r. Beneficjent osiągnął wzrost recyklingu opakowań szklanych o 41 287 ton, co oznacza przyrost w stosunku do wartości planowanej o 38%. (30 000 ton).

(dowód: akta kontroli str. 296; 431-435)

- Wzrost produkcji z wanny W-2 o 120 tys. ton do roku 2014⁵. W oparciu o dane zawarte w raportach generowanych przez działy produkcyjne POL-AM-PACK S.A. Oddziału Huta Szkła „Orzesze” Beneficjent wykazał, że w 2013 r. osiągnięto produkcję o wolumenie 176 197 tony, co w odniesieniu do wartości bazowej (36 340 ton), oznacza przyrost wielkości produkcji o 139 857 tony. Wskaźnik ten został więc zrealizowany w 117%.

(dowód: akta kontroli str. 305; 431-435)

Ustalono
nieprawidłowości

Nie stwierdzono.

Ocena częściowa

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.

Beneficjent wypełnił też 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 pamiątkowych i informacyjnych.

Ustalono
nieprawidłowości

Nie stwierdzono.

Ocena częściowa

Pozytywna.

⁵ Konstrukcja „Generatora Wniosków” wymusiła podanie we wniosku o dofinansowanie, złożonym przez Beneficjenta, wartości bazowej innej niż zerowa, stąd podano wartość wydobycia z wanny W-1 jako wartość bazową, natomiast jako wartości wskaźnika do osiągnięcia podano wartości będące sumą wydobycia z wanny W-1 oraz W-2 tj. 120.000 ton. W związku z tym, jako wielkość realizacji wskaźnika, Beneficjent rokrocznie podaje sumę produkcji z wanny W-1 oraz W-2.

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.

IV. 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 02 lipca 2014 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Gospodarki,
Skarbu Państwa i Prywatyzacji

Kontroler
(-) Maria Salwowska
starszy inspektor kontroli państwowej

Dyrektor
(-) Sławomir Grzelak

.....
podpis

.....
podpis