



**Najwyższa Izba Kontroli
Departament Gospodarki,
Skarbu Państwa i Prywatyzacji**

Warszawa, dnia 22 grudnia 2011 r.

Pan Jakub Andrzej Radulski

**Prezes Zarządu
ALSTOM Power Sp. z o.o.
w Warszawie**

P/11/049
KGP-4101-07-04/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 *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 Kontroli¹ przeprowadziła w ALSTOM Power Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie² kontrolę wykorzystania środków Unii Europejskiej w ramach realizacji *Działania 4.4* Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka³ w latach 2007-2011.

W związku z ustaleniami przedstawionymi w protokole kontroli, podpisanym w dniu 9 grudnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli - Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji, stosownie do art. 60 *ustawy o NIK*, przekazuje Zarządowi Spółki niniejsze *Wystąpienie*.

1) Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pod względem legalności i gospodarności, realizację przez Zakład Spółki w Elblągu projektu *Uruchomienie produkcji wielkogabarytowych, unikatowych odlewów ze stopów żelaza dla energetyki, finansowanego z udziałem środków publicznych w ramach PO IG.*

¹ Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji.

² Dalej ALSTOM lub Spółka.

³ Dalej PO IG.

Wniosek o dofinansowanie realizacji powyższego projektu Spółka złożyła w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości⁴ w dniu 15 maja 2008 r. Umowę o dofinansowanie realizacji tego projektu w ramach PO IG zawarto w dniu 30 grudnia 2008 r. Całkowity jego koszt wynosił 86 363,8 tys. zł, a całkowitą kwotę wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem ustalono na 70 790 tys. zł. W umowie przyjęto maksymalny poziom dofinansowania realizacji projektu w wysokości 50% tych wydatków (35 395 tys. zł), natomiast pozostałą część wyasygnowała Spółka, przeznaczając na ten cel 14 083,5 tys. zł ze środków własnych oraz 21 311,5 tys. zł z kredytu inwestycyjnego.

2. W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, realizacja projektu przebiegła zgodnie z obowiązującym harmonogramem rzeczowo-finansowym. Czas trwania poszczególnych etapów nie przekraczał terminów wskazanych w tym harmonogramie. Oceny efektywności wskaźników produktu dokonywano w sposób ciągły, na podstawie druków przyjęcia środków trwałych w użytkowanie. Ocena realizacji wskaźników rezultatu w zakresie liczby nowych miejsc pracy dokonywana była natomiast na podstawie miesięcznych raportów zatrudnienia. Wskaźnik zatrudnienia na dzień zakończenia projektu był zgodny z umową o dofinansowanie i wyniósł 81 nowych etatów.

Oceny realizacji wskaźników przychodów z tytułu eksportu, uzyskanych przez ALSTOM w wyniku realizacji projektu, a także założonego wzrostu wartości produkcji i sprzedaży w Zakładzie Spółki w Elblągu, dokonywano na podstawie miesięcznych raportów sprzedaży, analizy portfela zamówień oraz prognozy opartej na liście projektów planowanych do realizacji. W wyniku realizacji projektu Spółka przekroczyła zakładane w umowie o dofinansowanie wskaźniki wzrostu produkcji i sprzedaży⁵. Zakładano wzrost wartości przychodów z eksportu na dzień 31 marca 2011 r. w porównaniu do stanu przed realizacją projektu o 69 782 tys. zł tj. o 8,6% (z 815 674,4 tys. zł do 885 456,4 tys. zł). Wartość eksportu Spółki na dzień 31 marca 2011 r. wyniosła natomiast 897 165,9 tys. zł, co oznaczało wzrost o 81 491,5 tys. zł (tj. o 10%). Wartość produkcji w Zakładzie Spółki w Elblągu zwiększyła się w tym czasie o 87 092,7 tys. zł, tj. o 49,3% (z 176 768 tys. zł do 263 860,7 tys. zł), wobec planowanego wzrostu w wysokości 59 315 tys. zł, natomiast wartość przychodów zwiększyła się o 91 024,4 tys. zł, tj. o 40,8% (z 223 160 tys. zł do 314 184,4 tys. zł), wobec planowanego wzrostu w wysokości 69 782 tys. zł.

W ramach projektu opracowano i wdrożono proces technologiczny wytwarzania wielkogabarytowych, unikatowych odlewów ze stopów żelaza. W procesie tym opracowano

⁴ Dalej PARP.

⁵ Uwzględniając produkcję wszystkich odlewów żeliwnych, których produkcja nie byłaby możliwa bez realizacji projektu.

i zastosowano tzw. technologię sferoidyzacji żeliwa. Technologia ta została wdrożona i zgłoszona do Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 3 września 2010 r., jako wniosek o patent na wynalazek pod nazwą *Sposób sferoidyzacji żeliwa metodą przewodu elastycznego w kadziach o dużej zdolności przerobowej i urządzenie do stosowania tego sposobu*⁶. Po wdrożeniu technologii, w ramach dalszego rozwoju produkcji wielkogabarytowych odlewów ze stopów żelaza, opracowano nową technologię, dotyczącą ewentualnej naprawy wykonanych odlewów żeliwnych i również zgłoszono ją do Urzędu Patentowego (w dniu 3 marca 2011 r.), jako wniosek o patent na wynalazek pod nazwą *Sposób naprawy odlewów z żeliwa sferoidalnego*⁷.

3. Najwyższa Izba Kontroli nie stwierdziła nieprawidłowości w dokumentowaniu zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu. Do faktur dołączone zostały protokoły odbioru oraz oświadczenia dostawców o otrzymaniu należności za dokonane dostawy i wykonane prace związane z montażem. Faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wnioskach o płatność zostały opisane zgodnie ze stosowną *Instrukcją do wniosku Spółki o płatność*. Kwoty wydatków zadeklarowanych w tych wnioskach były zgodne z zestawieniem wydatków (fakturami) oraz dowodami zapłaty (przelewy lub wyciągi bankowe).

ALSTOM prowadziła dla projektu wyodrębnioną ewidencję księgową, zgodnie z postanowieniami § 6 ust. 12 umowy o dofinansowanie. Spółka dysponowała dokumentami potwierdzającymi zgodność realizacji projektu z warunkami umowy o dofinansowanie. Płatności na rzecz wykonawców usług lub dostawców dokonywano w drodze przelewów z rachunku Spółki na rachunki wskazane na fakturach lub innych dowodach księgowych. Płatności w ramach projektu wykonano w okresie kwalifikowalności wydatków, ustalonym w § 5 ust. 3 umowy o dofinansowanie. Także dokumenty dotyczące realizacji datowane były zgodnie z okresem kwalifikowalności.

Wniosek o płatność końcową (nr 8) za okres do 30 kwietnia 2010 r. na kwotę 10 273,5 tys. zł złożono do Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego w Olsztynie⁸ w dniu 27 maja 2010 r.⁹. Realizację projektu, w maju i czerwcu 2010 r., skontrolował Urząd Kontroli Skarbowej¹⁰ oraz WMARR – w czerwcu 2010 r. W wyniku weryfikacji

⁶ Zgłoszenie numer P. 392303 [WIPO ST 10/C PL392303] - pismo UP RP, nr DZ-IV/P.392303 z dnia 7 września 2010 r.

⁷ Zgłoszenie numer P. 394095 [WIPO ST 10/C PL394095] - pismo UP RP, nr DZ-III/P.394095 z dnia 3 marca 2011 r.

⁸ Dalej WMARR - pełniącą funkcję Regionalnej Instytucji Finansującej.

⁹ Znak: ZM/KS 64-05/2010 podpisany przez Dyrektora Zakładu Metalurgicznego ALSTOM Power Sp. z o.o.

¹⁰ Dalej UKS.

przez PARP dokumentacji z kontroli przeprowadzonej przez WMARR, podjęta została decyzja o wyłączeniu niektórych wydatków kwalifikowanych¹¹, z uwagi na naruszenie postanowień § 11 ust. 2 i 3 umowy o dofinansowanie¹². Po złożeniu przez Spółkę odwołania od powyższej decyzji PARP oraz stosownych wyjaśnień¹³, zatwierdzoną kwotę dofinansowania wynikającą z wniosku o płatność końcową (10 273,5 tys. zł) zmniejszono o 2 891,3 tys. zł, ze względu na – jak określiła to PARP - *nadmiernie pobrane dofinansowanie*¹⁴. Zakwestionowana przez PARP kwota dotyczyła działań, które zostały już zrefundowane w ramach poprzednich wniosków o płatność (nr 1,3, 5, 6 i 7). Do czasu zakończenia kontroli NIK nie było jednak ostatecznego rozstrzygnięcia w przedmiotowej sprawie.

5 Biorąc pod uwagę powyższe oceny, na podstawie art. 60 ust. 2 *ustawy o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania wniosków pokontrolnych.

Stosownie do art. 61 ust. 1 *ustawy o NIK*, przysługuje Panu Prezesowi prawo zgłoszenia - w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego - do dyrektora Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji NIK umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.

Dyrektor
Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa
i Prywatyzacji

(-)Andrzej Otrębski

¹¹ Pismo PARP z dnia 18 marca 2011 r. znak II/14.5/512/28-002/11/AB(2990).

¹² Postanowienie to nakłada na Beneficjenta obowiązek przedstawienia na żądanie RIF/PARP co najmniej trzech ofert, ważnych na dzień dokonywania zakupu lub złożenia zamówienia.

¹³ Pismo ALSTOM z dnia 28 marca 2011 r. znak: ZM/KS 89-03/2011.

¹⁴ Pismo PARP z dnia 31 marca 2011 r. znak: DWI/14.5/512/28.002/11/KAP(3407).