



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Białymstoku**

Białystok, dnia 14 października 2011 r.

**Pani Katarzyna Lepietuszko
3MAY Katarzyna Lepietuszko
w Białymstoku**

LBI-4101-14-03/2011
P/11/003

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 pkt 5a ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku przeprowadziła w firmie 3MAY Katarzyna Lepietuszko kontrolę realizacji - w okresie od 1 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2011 r. - projektu pn. „Wdrożenie innowacyjnego serwisu internetowego do transmisji uroczystości LIVE” współfinansowanego z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka („POIG”).

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 7 października 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację projektu „Wdrożenie innowacyjnego serwisu internetowego do transmisji uroczystości LIVE” („Projektu”).

1. Spełniła Pani warunki do otrzymania pomocy publicznej w formie dofinansowania Projektu określone w rozporządzeniu Ministra Rozwoju Regionalnego z 3 sierpnia 2008 r.² i rozporządzeniu Komisji (WE) z 15 grudnia 2006 r.³ Na dzień złożenia wniosku o dofinansowanie (2 marca 2009 r.) spełniał kryteria mikroprzedsiębiorcy, prowadził działalność gospodarczą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wniosek o dofinansowanie Projektu złożył przed upływem pierwszego roku od dnia wpisu do Ewidencji Działalności Gospodarczej i przed rozpoczęciem realizacji Projektu oraz

¹ Dz. U. z 2007r., Nr 231, poz. 1701 ze zm.

² Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej na wspieranie tworzenia i rozwoju gospodarki elektronicznej w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013 (Dz. U. z 2008 roku, Nr 153, poz. 956 ze zm.)

³ Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1998/2006 w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE z 28 grudnia 2006 roku, seria L, Nr 379, str. 5)

nie prowadził działalności gospodarczej w zakresie wskazanym w art. 1 ust. 1 ww. rozporządzenia Komisji⁴.

2. Realizacja Projektu przebiegła zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą 15 lipca 2009 r. z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”)⁵ i została terminowo zakończona (30 czerwca 2011 r.):

- wszystkie wydatki kwalifikowalne poniesione na realizację Projektu w kwocie 79,6 tys. zł wynikały z harmonogramu rzeczowo-finansowego, z czego 31,1 tys. zł (39,1% wydatków kwalifikowalnych) przeznaczono na nowe środki trwałe, 21,5 tys. zł (27%) na wykonanie portalu, 12,6 tys. zł (15,8%) na oprogramowanie, 10 tys. zł (12,6%) na dostęp do łącza internetowego, a 4,4 tys. zł (5,5%) na promocję portalu,
- towary i usługi zostały zakupione od 5 dostawców i wykonawców (łączna wartość zakupów od jednego podmiotu wynosiła od 1,6 tys. zł do 53,1 tys. zł), wyłonionych - stosownie do § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie - z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji,
- wyodrębniono i prawidłowo prowadzono ewidencję wydatków ponoszonych na Projekt, a płatności dokonywano przelewami z rachunków bankowych (środki z zaliczki otrzymywanej z PARP gromadzono i wydatkowano z wyodrębnionego rachunku bankowego). Analiza wszystkich dowodów księgowych dokumentujących poniesione wydatki kwalifikowalne wykazała, że dokumenty zostały zweryfikowane pod względem formalnym i rachunkowym, a wydatki spełniały wymogi określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIG* ⁶,
- w terminie określonym w umowie o dofinansowanie przedłożono pięć z sześciu wniosków o płatność, a jeden z dwudniowym opóźnieniem (po uzgodnieniu z PARP). Wnioski o płatność zawierały rzetelne dane o stanie zaawansowania Projektu i po terminowym usunięciu błędów formalnych, bądź rachunkowych pięć z nich zostało zatwierdzonych przez PARP (do zakończenia kontroli NIK złożony 27 września 2011 r. wniosek o płatność końcową nie został jeszcze zweryfikowany przez PARP),
- zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie wywiązano się z obowiązków w zakresie: wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy, umieszczenia

⁴ W sektorach rybołówstwa, akwakultury i węglowym oraz w dziedzinach „produkcji pierwotnej produktów rolnych” i przetwarzania i wprowadzania do obrotu produktów rolnych

⁵ Ze zmianami z 31 sierpnia 2009 r., 25 stycznia 2010 r., 16 lipca 2010 r. oraz 23 listopada 2011 r.

⁶ Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego z 9 kwietnia 2009 r., 1 kwietnia 2010 r., 29 marca 2011 r.

na domenę „wesele-live.pl” logo Unii Europejskiej oraz archiwizacji dokumentów związanych z Projektem.

3. Przewidziane w Projekcie do osiągnięcia wskaźniki produktu⁷ zostały uzyskane. Natomiast w dniu oględzin NIK (20-21 września 2011 r.) realizacja przewidzianego do uzyskania w 2011 roku wskaźnika rezultatu mierzonego liczbą usług świadczonych drogą elektroniczną wynosiła 49,1%⁸, zaś 0% wskaźnika rezultatu mierzonego przychodami ze sprzedaży e-usługi⁹ (Pani zdaniem ze względu na promocję portalu i jego bezpłatne udostępnianie użytkownikom), o czym PARP została we wniosku o płatność końcową poinformowana. Biorąc pod uwagę, że portal został uruchomiony w lipcu 2010 roku, osiągnięcie do końca 2011 roku zakładanych wskaźników rezultatu jest - w ocenie NIK - mało realne. Do zakończenia kontroli NIK, na portalu zarejestrowanych było 236 użytkowników, ogłaszało się 107 firm i umieszczono na nim 45 filmów.

* * *

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Pani prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Białymstoku umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

p.o. DYREKTORA DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli
w Białymstoku
Barbara Chilińska

⁷ Wskaźniki produktu dotyczyły: liczby nowych e-usług polegających na możliwości oglądania transmisji z różnych uroczystości (1), liczby stworzonych produktów cyfrowych w postaci oprogramowania portalu (1), liczby zakupionego oprogramowania do videostreamingu (1), liczby zakupionych baz danych (1), liczby zakupionych systemów operacyjnych (1), liczby zakupionych kamer internetowych (10), liczby zakupionych serwerów (1), liczby zakupionych urządzeń pomocniczych (1 komplet), liczby zakupionych zasilaczy awaryjnych UPS (1), liczby przeprowadzonych akcji promocyjnych (1)

⁸ zrealizowano 267 usług z 550 planowanych

⁹ zaplanowano przychody w kwocie 38,5 tys. zł