



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy**

Bydgoszcz, dnia października 2011 r.

**Pan
Mateusz Browiński
Spectron Net**

P/11/003
LBY-4101-17-03/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła w firmie Spectron Net Mateusz Browiński („Spectrom Net” lub „Beneficjent”) kontrolę realizacji projektu pn. „Internetowa platforma wspomagająca zarządzanie pracownikami w systemie telepracy”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (działanie 8.1. Wspieranie działalności gospodarczej w dziedzinie gospodarki elektronicznej). Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2009 r. do 30 lipca 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 12 września 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do treści art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez Spectron Net ww. projektu, którego celem było stworzenie platformy internetowej do obsługi telepracy, w tym obsługi klientów, personelu i zleceń. Podstawą oceny było m.in. zrealizowanie projektu zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie, wydatkowanie otrzymanych środków publicznych zgodnie z obowiązującymi zasadami, a także osiągnięcie zaplanowanych rezultatów.

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

1. Projekt został zrealizowany w terminach wynikających z umowy o dofinansowanie i z zawartych aneksów (tj. od 1 stycznia 2009 r. do 30 lipca 2010 r.) oraz zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Łączna kwota wydatków poniesionych przez Spectron Net na utworzenie platformy wyniosła 420,8 tys. zł. Wydatki kwalifikujące się do objęcia wsparciem wyniosły natomiast 386 tys. zł, a otrzymane dofinansowanie ze środków publicznych wyniosło 326,1 tys. zł, z czego 277,2 tys. zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego („EFRR”). Nie przekroczono limitów określonych w umowie o dofinansowanie, zgodnie z którymi maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych ustalona została w wysokości 474,5 tys. zł, a kwota dofinansowania w wysokości 400,0 tys. zł.

2. Wszystkie wnioski o płatności sporządzone zostały przez Beneficjenta zgodnie z obowiązującymi wzorami i przekazane Instytucji Pośredniczącej („IP”) w wymaganych terminach. Ujęte we wnioskach wydatki dotyczyły realizowanego projektu, a wykazane kwoty były zgodne z ujętymi w podatkowej księdze przychodów i rozchodów. Wydatki zostały zrefundowane Beneficjentowi na poziomie 84,48 %, tj. zgodnie z § 5 ust. 1 umowy o dofinansowanie.

3. Analiza 30 wydatków kwalifikowalnych na łączną kwotę 182,5 tys. zł (43 % wszystkich wydatków związanych z realizacją projektu) wykazała, że były one bezpośrednio związane z realizacją projektu, zostały prawidłowo ujęte w księdze przychodów i rozchodów w sposób umożliwiający ich identyfikację, a także były zgodne z kwotami przelewów z rachunków bankowych Beneficjenta. Posiadano również odpowiednie dokumenty księgowe potwierdzające ich poniesienie. Skontrolowane wydatki zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowalnych.

Zakupów towarów i usług dokonywano w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie ofertę, z zachowaniem zasad jawności, przejrzystości i uczciwej konkurencji. Wszystkie dokonane zakupy dokonane zostały po analizie przynajmniej 3 ofert z których każdorazowo wybierano ofertę najkorzystniejszą.

4. Zgodnie z postanowieniami § 11 umowy o dofinansowanie Beneficjent wywiązał się z obowiązków w zakresie informacji o projekcie i jego promocji, poprzez zamieszczenie na swojej stronie internetowej, a także na zakupionych towarach emblematu Unii Europejskiej i informacji o otrzymaniu dofinansowania z EFRR.

5. W wyniku realizacji projektu firma Spectron Net osiągnęła zakładane wskaźniki produktu, w tym m.in. wysokość przychodów ze sprzedaży (612,0 tys. zł), zatrudnienie

nowych pracowników (3), liczba klientów korzystających z platformy (14). Najwyższa Izba Kontroli zwraca jednak uwagę na niewielki udział w ww. przychodach wpływów ze sprzedaży utworzonej w ramach dofinansowania platformy internetowej. Przychód ze sprzedaży platformy, wyniósł (na dzień zakończenia kontroli) tylko 27,6 tys. zł brutto. Stanowiło to 6,6 % wszystkich kosztów związanych z utworzeniem platformy (420,8 tys. zł).

Najwyższa Izba Kontroli, odstępując od formułowania uwag i wniosków, nie oczekuje przedstawienia przez Pana informacji, o której mowa w art. 62 ust. 1 ustawy o NIK.

Zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag ujętych w tym wystąpieniu.